

精誠資訊股份有限公司

財 務 報 告

民國九十九年度

(內附會計師查核報告)

地址：台北市內湖區瑞光路三一八號

電話：(〇二) 七七二〇一八八八

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~8		-
六、股東權益變動表	9		-
七、現金流量表	10~12		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	13		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	13~20		二
(三) 會計變動之理由及其影響	20		三
(四) 重要會計科目之說明	20~40		四~二一
(五) 關係人交易	40~44		二二
(六) 質押之資產	44		二三
(七) 重大承諾事項及或有事項	44		二四
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	45		二五
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	45~57		二六
2. 轉投資事業相關資訊	45、58~60		二六
3. 大陸投資資訊	45、61		二六
(十二) 部門別財務資訊	45、62		二七
九、重要會計科目明細表	63~78		-

會計師查核報告

精誠資訊股份有限公司 公鑒：

精誠資訊股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。列入上開財務報表中，按權益法評價之被投資公司中，民國九十九及九十八年度有關衍富投資公司；漢茂投資展業公司按權益法評價之被投資公司衍富投資公司；Kimo.com (BVI) Corporation 按權益法評價之被投資公司精誠資訊（香港）公司；Systex Capital Group Inc.按權益法評價之被投資公司香港亞富資訊科技公司之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，其有關投資前述公司之長期股權投資及其投資淨益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國九十九年及九十八年十二月三十一日對前述公司之長期股權投資金額分別為新台幣 541,526 仟元及 528,635 仟元，分別占各該年底資產總額之 3.45%及 3.50%，民國九十九及九十八年度對前述公司之投資淨益分別為新台幣 90,988 仟元及 112,235 仟元，分別占各該年度稅前淨利之 8.02%及 7.24%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表

整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達精誠資訊股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

精誠資訊股份有限公司民國九十九年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

精誠資訊股份有限公司已編製民國九十九及九十八年度合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 淑 婉

會計師 許 秀 明

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 一 日

精誠資訊股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 138,057	1	\$ 338,207	2	2140	應付票據及帳款	\$ 1,443,480	9	\$ 1,286,884	9
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二及五)	1,920,899	12	2,072,589	14	2150	應付關係人款項(附註二二)	9,395	-	14,274	-
1320	備供出售金融資產—流動(附註二及六)	27,065	-	24,936	-	2160	應付所得稅(附註二及十八)	67,217	-	14,611	-
1120	應收票據—淨額(附註二及七)	114,189	1	136,822	1	2170	應付費用(附註十六)	397,587	3	433,167	3
1143	應收帳款—淨額(附註二及七)	1,320,421	9	1,193,720	8	2210	其他應付款	5,087	-	13,305	-
1146	應收租賃款—淨額(附註二及八)	15,646	-	16,367	-	2260	預收款項	331,309	2	143,818	1
1150	應收關係人款項(附註二二)	48,946	-	55,774	-	2298	其他流動負債	72,719	1	67,972	-
1160	其他應收款	20,675	-	24,304	-	21XX	流動負債合計	2,326,794	15	1,974,031	13
120X	存 貨(附註二、三及九)	904,138	6	830,551	6		其他負債				
1260	預付款項	201,743	1	89,451	1	2810	應計退休金負債(附註二及十五)	59,942	-	65,754	1
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十八)	25,483	-	50,517	-	2820	存入保證金	6,109	-	6,140	-
1291	質押定存單—流動(附註二三)	275,562	2	147,844	1	28XX	其他負債合計	66,051	-	71,894	1
1292	存出保證金—流動(附註二四)	60,364	-	84,981	1		負債合計	2,392,845	15	2,045,925	14
1298	其他流動資產	12,323	-	15,959	-	2XXX	股東權益(附註二、十六及十七)				
11XX	流動資產合計	5,085,511	32	5,082,022	34		股 本				
	長期投資					3110	股本—每股面額10元，額定：400,000仟股； 發行：九十九年266,549仟股，九十八年 265,320仟股	2,665,493	17	2,653,194	17
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及十)	322,374	2	559,935	4	3140	預收股本—九十九年16仟股；九十八年151 仟股	162	-	1,512	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註二、十一及二 二)	7,882,275	50	7,011,317	46	31XX	股本合計	2,665,655	17	2,654,706	17
14XX	長期投資合計	8,204,649	52	7,571,252	50		資本公積				
	固定資產(附註二及十二)					3210	發行股票溢價	8,597,169	55	8,570,993	57
	成 本					3220	庫藏股票交易	821,744	5	772,738	5
1501	土 地	930,539	6	940,820	6	3240	處分固定資產利益	4,493	-	4,493	-
1521	建 築 物	1,209,066	8	1,234,976	8	3250	受贈資產	544	-	544	-
1544	電腦設備	507,069	3	518,883	3	3260	長期投資	56,015	1	6,216	-
1551	運輸設備	12,147	-	16,489	-	3271	員工認股權	24,422	-	14,364	-
1631	租賃改良	87,093	-	106,151	1	32XX	資本公積合計	9,504,387	61	9,369,348	62
1681	其他設備	90,020	1	95,550	1		保留盈餘				
15X1	成本合計	2,835,934	18	2,912,869	19	3310	法定盈餘公積	423,513	2	283,073	2
15X9	減：累計折舊	860,315	5	863,521	6	3320	特別盈餘公積	-	-	233,051	2
1599	減：累計減損	11,912	-	11,912	-	3350	未分配盈餘	2,007,058	13	1,404,394	9
		1,963,707	13	2,037,436	13	33XX	保留盈餘合計	2,430,571	15	1,920,518	13
1670	預付設備款	2,449	-	16,345	-		股東權益其他項目				
15XX	固定資產淨額	1,966,156	13	2,053,781	13	3420	累積換算調整數	(399,144)	(2)	(37,223)	-
	無形資產(附註二)					3450	金融商品未實現(損)益	(44,446)	-	13,076	-
1750	電腦軟體成本	53,283	-	50,464	-	3460	未實現重估增值	56	-	56	-
1760	商 譽	67,481	1	67,481	1	3510	庫藏股票—24,520仟股	(869,672)	(6)	(869,672)	(6)
17XX	無形資產合計	120,764	1	117,945	1	34XX	股東權益其他項目合計	(1,313,206)	(8)	(893,763)	(6)
	其他資產					3XXX	股東權益合計	13,287,407	85	13,050,809	86
1800	出租資產—淨額(附註二及十三)	96,972	1	19,568	-		負債及股東權益總計	\$ 15,680,252	100	\$ 15,096,734	100
1810	閒置資產—淨額(附註二及十四)	14,962	-	45,017	-						
1820	存出保證金—非流動(附註二四)	68,850	1	53,315	-						
1830	遞延費用—淨額(附註二)	10,286	-	11,933	-						
1846	長期應收租賃款—淨額(附註二及八)	6,244	-	12,696	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十八)	68,088	-	72,489	1						
1887	質押定存單—非流動(附註二三)	37,770	-	56,716	1						
18XX	其他資產合計	303,172	2	271,734	2						
1XXX	資 產 總 計	\$ 15,680,252	100	\$ 15,096,734	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月一日查核報告)

董事長：黃宗仁

經理人：林隆奮

會計主管：程元毅

精誠資訊股份有限公司

損 益 表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼		九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二及二二）				
4110	銷貨收入	\$6,005,012	67	\$5,628,498	66
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>16,770</u>	-	<u>11,393</u>	-
4100	銷貨收入淨額	5,988,242	67	5,617,105	66
4600	勞務收入淨額	2,882,346	33	2,789,721	33
4800	其他營業收入	<u>32,595</u>	-	<u>43,520</u>	1
4000	營業收入淨額	<u>8,903,183</u>	100	<u>8,450,346</u>	100
	營業成本（附註二、三、九、 十九及二二）				
5110	銷貨成本	4,899,942	55	4,637,798	55
5600	勞務成本	1,432,197	16	1,323,590	16
5800	其他營業成本	<u>9,311</u>	-	<u>23,072</u>	-
5000	營業成本合計	<u>6,341,450</u>	71	<u>5,984,460</u>	71
5910	營業毛利	<u>2,561,733</u>	29	<u>2,465,886</u>	29
	營業費用（附註十六及十九）				
6100	行銷費用	1,530,866	17	1,532,948	18
6200	管理及總務費用	228,198	3	310,076	4
6300	研究發展費用	<u>281,328</u>	3	<u>262,432</u>	3
6000	營業費用合計	<u>2,040,392</u>	23	<u>2,105,456</u>	25
6900	營業淨利	<u>521,341</u>	6	<u>360,430</u>	4
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	2,171	-	3,319	-
7121	權益法認列之投資淨益 （附註二及十一）	468,266	5	970,201	12
7122	股利收入	21,893	-	15,685	-
7140	處分投資淨益（附註二）	116,538	1	-	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7160	兌換淨益(附註二)	\$ -	-	\$ 12,011	-
7250	呆帳轉回利益	10,043	-	45,972	1
7310	金融資產評價淨益(附註二及五)	-	-	146,887	2
7480	什項收入(附註二二)	<u>29,487</u>	<u>1</u>	<u>29,482</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>648,398</u>	<u>7</u>	<u>1,223,557</u>	<u>15</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	11	-	21	-
7540	處分投資淨損(附註二)	-	-	15,261	-
7560	兌換淨損(附註二)	14,206	-	-	-
7630	以成本衡量之金融資產減損損失(附註二及十)	11,081	-	8,402	-
7640	金融資產評價淨損(附註二及五)	6,286	-	-	-
7880	什項支出	<u>4,014</u>	<u>-</u>	<u>9,848</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>35,598</u>	<u>-</u>	<u>33,532</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	1,134,141	13	1,550,455	19
8110	所得稅費用(附註二及十八)	<u>92,180</u>	<u>1</u>	<u>146,061</u>	<u>2</u>
9600	淨 利	<u>\$1,041,961</u>	<u>12</u>	<u>\$1,404,394</u>	<u>17</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(附註二十)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 4.69</u>	<u>\$ 4.31</u>	<u>\$ 6.44</u>	<u>\$ 5.83</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.68</u>	<u>\$ 4.30</u>	<u>\$ 6.37</u>	<u>\$ 5.77</u>

(接次頁)

(承前頁)

假設子公司買賣及持有本公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料(附註二、十七及二十):

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
擬制性每股盈餘				
擬制性基本每股盈餘	<u>\$ 4.44</u>	<u>\$ 4.09</u>	<u>\$ 5.85</u>	<u>\$ 5.30</u>
擬制性稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.43</u>	<u>\$ 4.08</u>	<u>\$ 5.79</u>	<u>\$ 5.24</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月一日查核報告)

董事長：黃宗仁

經理人：林隆奮

會計主管：程元毅

精誠資訊股份有限公司
股東權益變動表
民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股現金股利以新台幣元
列示外，餘均為新台幣仟元

	股 本		預 收 股 本	資 本 公 積 (附註二及十六)	保 留 盈 餘 (附 註 二 及 十 六)				累 積 換 算 調 整 數 (附 註 二)	金 融 商 品 未 實 現 (損) 益 (附 註 二 及 十 六)	其 他 項 目 未 實 現 重 估 增 值	庫 藏 股 票 (附 註 二 及 十 七)	股 東 權 益 合 計
	股 數 (仟 股)	金 額			法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計					
九十八年一月一日餘額	288,242	\$ 2,882,419	\$ -	\$ 9,597,287	\$ 283,073	\$ -	\$ 233,051	\$ 516,124	\$ 68,079	\$ 13,643	\$ 56	(\$ 1,302,652)	\$ 11,774,956
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	233,051	(233,051)	-	-	-	-	-	-
員工行使認股權發行新股	667	6,665	1,512	15,814	-	-	-	-	-	-	-	-	23,991
認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	3,713	-	-	-	-	-	-	-	-	3,713
按持股比例認列被投資公司股權淨值變動數	-	-	-	6,216	-	-	-	-	-	-	-	-	6,216
九十八年度淨利	-	-	-	-	-	-	1,404,394	1,404,394	-	-	-	-	1,404,394
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(105,302)	-	-	-	(105,302)
被投資公司之金融商品未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,940)	-	-	(12,940)
備供出售金融資產未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,373	-	-	12,373
庫藏股票買回-3,029 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(56,592)	(56,592)
庫藏股票註銷-23,589 仟股	(23,589)	(235,890)	-	(253,682)	-	-	-	-	-	-	-	489,572	-
九十八年十二月三十一日餘額	265,320	2,653,194	1,512	9,369,348	283,073	233,051	1,404,394	1,920,518	(37,223)	13,076	56	(869,672)	13,050,809
盈餘分配(附註十六)													
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(233,051)	233,051	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	140,440	-	(140,440)	-	-	-	-	-	-
現金股利-每股 1.9986 元	-	-	-	-	-	-	(531,908)	(531,908)	-	-	-	-	(531,908)
員工行使認股權發行新股	1,229	12,299	(1,350)	24,233	-	-	-	-	-	-	-	-	35,182
認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	12,001	-	-	-	-	-	-	-	-	12,001
按持股比例認列被投資公司股權淨值變動數	-	-	-	49,799	-	-	-	-	-	-	-	-	49,799
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(361,921)	-	-	-	(361,921)
九十九年度淨利	-	-	-	-	-	-	1,041,961	1,041,961	-	-	-	-	1,041,961
被投資公司之金融商品未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(59,652)	-	-	(59,652)
備供出售金融資產未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,130	-	-	2,130
子公司獲配母公司現金股利調整庫藏股票交易之資本公積	-	-	-	49,006	-	-	-	-	-	-	-	-	49,006
九十九年十二月三十一日餘額	266,549	\$ 2,665,493	\$ 162	\$ 9,504,387	\$ 423,513	\$ -	\$ 2,007,058	\$ 2,430,571	(\$ 399,144)	(\$ 44,446)	\$ 56	(\$ 869,672)	\$ 13,287,407

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月一日查核報告)

董事長：黃宗仁

經理人：林隆奮

會計主管：程元毅

精誠資訊股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
營業活動之現金流量		
淨利	\$ 1,041,961	\$ 1,404,394
折舊及攤銷	125,770	142,292
呆帳轉回利益	(10,043)	(45,972)
員工認股權酬勞成本	12,001	3,713
存貨跌價回升利益	(1,276)	(7,846)
金融資產評價淨損(益)	6,286	(146,887)
處分待處分長期股權投資淨損	-	607
處分備供出售金融資產淨益	(1,440)	-
處分以成本衡量之金融資產淨益	(26,373)	-
權益法認列之投資淨益	(468,266)	(970,201)
被投資公司清算淨益	-	(3,703)
被投資公司清算之累積換算調整數變動	-	(2,702)
以成本衡量之金融資產減損損失	11,081	8,402
處分固定資產、出租資產、閒置資產、遞延 費用及電腦軟體成本淨損(益)	(12,684)	1,214
遞延所得稅	29,435	135,984
營業資產及負債之淨變動		
以交易為目的之金融資產	145,404	(746,256)
應收帳款	(116,658)	330,659
應收票據	22,634	6,040
應收租賃款	7,173	102
應收關係人款項	6,828	38,694
其他應收款	3,629	142,783
存貨	(72,311)	125,105
預付款項	(112,292)	(1,223)
其他流動資產	3,636	(8,337)
應付票據及帳款	156,596	(363,761)
應付關係人款項	(4,879)	(2,299)
應付所得稅	52,606	1,823
應付費用	(35,580)	(2,903)
其他應付款	(8,218)	(110,050)
預收款項	187,491	(39,751)
其他流動負債	4,747	(84)
應計退休金負債	(5,812)	(1,060)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>941,446</u>	<u>(111,223)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
投資活動之現金流量		
處分待處分長期股權投資價款	\$ -	\$ 18,455
處分備供出售金融資產價款	1,440	-
處分以成本衡量之金融資產價款	252,853	-
以成本衡量之金融資產增加	-	(71,955)
採權益法之長期股權投資增加	(773,409)	-
被投資公司減資及清算退回股款	47,949	9,690
購置固定資產及出租資產	(123,135)	(115,054)
處分固定資產、出租資產、閒置資產、遞延 費用及電腦軟體成本價款	78,959	13,612
電腦軟體成本增加	(29,063)	(7,406)
遞延費用增加	(743)	(400)
質押定存單增加	(108,772)	(19,699)
存出保證金減少	9,082	11,702
應收關係人借款減少	-	10,000
投資活動之淨現金流出	<u>(644,839)</u>	<u>(151,055)</u>
融資活動之現金流量		
存入保證金減少	(31)	(1,373)
員工行使認股權	35,182	23,991
庫藏股票買回成本	-	(56,592)
發放現金股利	(531,908)	-
融資活動之淨現金流出	<u>(496,757)</u>	<u>(33,974)</u>
本年度現金淨減少	(200,150)	(296,252)
年初現金餘額	<u>338,207</u>	<u>634,459</u>
年底現金餘額	<u>\$ 138,057</u>	<u>\$ 338,207</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 21</u>
支付所得稅	<u>\$ 10,140</u>	<u>\$ 8,255</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產及出租資產增加	\$ 123,135	\$ 35,260
應付設備款(帳列應付費用)減少	-	79,794
購置固定資產及出租資產支付現金數	<u>\$ 123,135</u>	<u>\$ 115,054</u>

(接次頁)

(承前頁)

本公司於九十九年度支付現金取得泰鋒電腦公司 98.9% 股權，取得之資產與負債之公平價值表列如下：

現金	\$ 22,803
應收票據及帳款淨額	152,757
存貨淨額	20,168
其他流動資產	87,034
採權益法之長期股權投資	53,810
固定資產淨額	190,193
其他資產	14,799
短期借款	(80,522)
應付帳款	(95,478)
應付所得稅	(1,352)
預收款項	(8,588)
一年內到期之銀行長期借款	(7,377)
應付費用及其他流動負債	(25,353)
銀行長期借款	(60,860)
其他負債(含應計退休金負債)	(<u>6,515</u>)
	255,519
乘以取得股權百分比	<u>98.9%</u>
	252,708
可辨認淨資產公平價值超過投資成本	(<u>54,564</u>)
支付之價款	<u>\$ 198,144</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月一日查核報告)

董事長：黃宗仁

經理人：林隆奮

會計主管：程元毅

精誠資訊股份有限公司

財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司係依據公司法及其他有關法令之規定，於八十六年一月七日設立。主要從事於電腦軟體及相關設備之租賃及銷售、增值網路傳輸及資訊安全、資料庫維護及諮詢等服務。

本公司之股票自九十一年四月十日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心興櫃股票掛牌，其後於九十二年一月六日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌。自九十九年十二月三十日起，本公司之股票改於台灣證券交易所上市買賣。

截至九十九及九十八年底止，本公司員工人數分別為 1,718 人及 1,652 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定、出租及閒置資產折舊、無形資產及遞延費用攤銷、資產減損、退休金、所得稅、專案合約履約損失、未決訟案損失、員工紅利及董事酬勞金及員工認股權酬勞成本等之提列，必須使用合理之估計金額。因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品係交易目的之金融資產。原始認列時，係以公平價值加計取得之交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當年度收益。金融資產除列時，出售所得價款與帳面價值之差額，計入當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失，若後續期間減損損失金額減少，則減少金額認列為股東權益調整項目。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

電腦軟硬體之銷貨收入係於交付予客戶且風險及報酬已移轉時認列。電腦軟硬體之系統整合收入則視個別合約約定，分階段於交付、安裝測試或驗收後認列。

勞務收入於勞務提供完成時認列；若應於一特定期間履行者視性質按合約期間平均攤銷，或各自依其適當之完工百分比按期認列收入。會計期間結束時就其累積已認列合約利益減除前期已認列之累積合約利益後，作為本期合約利益。期末合約估計總成本超過合約總收入時，即估計合約損失列為當期損失，並列於營業成本項下。

其他營業收入主要係出租電腦設備收入，係依租賃期間按期認列。

營業收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟營業收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據及應收帳款等之帳齡情形、歷史收款經驗及經濟環境等因素，定期評估其可收現性估列之。

租賃會計處理

資本租賃會計處理，係將出租電腦設備收入及未實現利息收入列為應收租賃款。未實現利息收入按利息法認列為其他營業收入。

營業租賃會計處理，係按出租資產成本減累計折舊及累計減損損失計價。折舊係依照下列耐用年數以平均法計提：建築物六十年、電腦設備三年。每期收取之租金列為當期收入。處分出租資產時，其相關成本、累計折舊及累計減損損失均自帳上予以減除，所發生之損益列為當年度損益。八十九年度以前產生之處分出租資產利益減除有關所得稅後之淨額，係於當年底自未分配盈餘轉列資本公積。

存 貨

存貨係按月加權平均成本與淨變現價值孰低計價，淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除預估之銷售費用後之餘額。存貨自成本沖減至淨變現價值之金額，認列為銷貨成本，存貨之淨變現價值增加時，於原沖減金額之範圍內，迴轉存貨淨變現價值增加數，並認列為當年度銷貨成本之減少。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

股票出售時，其成本係按移動平均法計算。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

長期股權投資按權益法計價者，係以投資成本加（或減）按股權比例認列被投資公司之淨利（或淨損）及累積換算調整數計算。被投資公司發生淨利（或淨損）時，認列投資收益（或損失）；發放現金股利時則作為投資減項。被投資公司認列金融商品未實現損益時，則依當年度之持股比例調整認列，作為股東權益之調整項目，同時調整採權益法之長期股權投資帳面金額。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，先予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常利益。

因被投資公司增發新股非按持股比例認購，或被投資公司發放員工紅利轉增資，或被投資公司收回已發行股票作為庫藏股，致使投資比例發生變動，並因而使投資成本與所取得股權淨值發生差額，則予以調整採權益法之長期股權投資而認列之資本公積，該資本公積不足時，則予以調整保留盈餘。出售採權益法之長期股權投資時，帳上如有因採權益法之長期股權投資產生之資本公積及其他股東權益調整項目餘額時，則按出售比例轉列當年度損益。

與被投資公司相互持股，係採用庫藏股票法認列損益。

子公司持有母公司股票視同庫藏股票，本公司發放予子公司之股利於帳上係沖銷投資收益，並調整資本公積—庫藏股票交易。

本公司按權益法評價之各被投資公司間側流交易所產生之未實現損益，若對產生損益之被投資公司均擁有控制力時，則以本公司對產生損益被投資公司之約當持股比例予以遞延，餘則以本公司持有各被投資公司之約當持股比例相乘後比例銷除；本公司與採權益法之被投資公司順流交易所產生之損益，若本公司對該被投資公司具有控制能

力，則予全部銷除，餘則按持股比例予以銷除。本公司與採權益法之被投資公司逆流交易所產生之損益，皆按持股比例予以銷除。

取得被投資公司發放之股票股利時，僅註記增加股數，不增加投資帳面金額，亦不認列投資收益。

固定資產及閒置資產

固定資產及閒置資產以成本減累計折舊及累計減損損失計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

固定資產及閒置資產之折舊採用平均法依下列耐用年限計提：建築物，十九年至六十年；電腦設備，三年至七年；運輸設備，五年至六年；租賃改良及其他設備，二年至五年。耐用年限屆滿仍繼續使用者，依原折舊方法重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產及閒置資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）、累計折舊、累計減損損失及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產及閒置資產之利益或損失，依其性質列為當年度之營業外利益或損失。八十九年度以前產生之處分固定資產利益減除有關所得稅後之淨額，係於當年底自未分配盈餘轉列資本公積。

電腦軟體成本

電腦軟體成本以取得成本為入帳基礎，採用直線法按二年至五年攤銷。

商 譽

係併購他公司所產生之商譽，每年進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

遞延費用

遞延費用主要包括電話線路裝置費等，採直線法按三至六年平均攤銷。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、閒置資產、出租資產、遞延費用與採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當年度費用，並同時調整資本公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金按精算之淨退休金成本認列退休金費用，其未認列過渡性淨給付義務、前期服務成本及退休金損益未攤銷餘額，按員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷。

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，所支付之成本借記「庫藏股票」科目，列為股東權益之減項。

庫藏股票註銷時，按股權比例沖轉資本公積－股票溢價與股本。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再沖銷未分配盈餘；如低於面值與股票溢價之合計數時，其差額調整同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

子公司持有本公司股票自採權益法之長期股權投資重分類為庫藏股票，並以構成母子公司關係時，子公司帳列轉投資本公司（備供出售金融資產）之帳面價值按本公司持股比例計算為入帳基礎。

所得稅

所得稅係作跨期間之所得稅分攤。可減除暫時性差異、未使用虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

研究發展、人才培訓、機器設備及股權投資所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以外幣為準之交易事項

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，列為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目。屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當年度損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理

本公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要修訂包括存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之，及存貨跌價損失（或回升利益）應自業外收入或費用分類為銷貨成本。此項會計變動對本公司財務報表尚無重大影響。

四、現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 355	\$ 355
銀行支票及活期存款	135,671	175,878
定期存款，年利率九十九年 0.69%；九十八年 0.18%- 0.355%	<u>2,031</u>	<u>161,974</u>
	<u>\$138,057</u>	<u>\$338,207</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
基金受益憑證	\$ 1,920,899	\$ 1,942,424
國內上櫃公司股票	<u>-</u>	<u>130,165</u>
	<u>\$ 1,920,899</u>	<u>\$ 2,072,589</u>

九十九及九十八年度，交易目的之金融資產產生之評價淨益（損）分別為(6,286)仟元及 146,887 仟元。

六、備供出售金融資產－流動

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
國內上櫃公司股票	<u>\$ 27,065</u>	<u>\$ 24,936</u>

七、應收票據及應收帳款－淨額

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 114,361	\$ 136,994
減：備抵呆帳	<u>172</u>	<u>172</u>
	<u>\$ 114,189</u>	<u>\$ 136,822</u>
應收帳款	\$ 1,437,694	\$ 1,346,386
減：備抵呆帳	<u>117,273</u>	<u>152,666</u>
	<u>\$ 1,320,421</u>	<u>\$ 1,193,720</u>

八、應收租賃款－淨額

	一 年 內 到 期 部 分	一 年 以 上 到 期 部 分	合 計
<u>九十九年十二月三十一日</u>			
應收租賃款	\$ 16,366	\$ 6,500	\$ 22,866
減：未實現利息收入	<u>720</u>	<u>256</u>	<u>976</u>
	<u>\$ 15,646</u>	<u>\$ 6,244</u>	<u>\$ 21,890</u>
<u>九十八年十二月三十一日</u>			
應收租賃款	\$ 17,569	\$ 13,051	\$ 30,620
減：未實現利息收入	<u>1,202</u>	<u>355</u>	<u>1,557</u>
	<u>\$ 16,367</u>	<u>\$ 12,696</u>	<u>\$ 29,063</u>

九、存 貨

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
商 品	\$879,756	\$801,992
維修零件	<u>24,382</u>	<u>28,559</u>
	<u>\$904,138</u>	<u>\$830,551</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為79,038仟元及96,900仟元。九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為4,899,942仟元及4,637,798仟元。九十九及九十八年度之銷貨成本分別包括存貨淨變現價值回升利益1,276仟元及7,846仟元。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
未上市(櫃)公司普通股	<u>\$322,374</u>	<u>\$559,935</u>

本公司所持有之未上市(櫃)公司股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

本公司於九十六年度認購遠通電收公司增資發行新股成本119,700千元，其投資成本依財團法人中華民國會計研究發展基金會(八七)基秘字第一五〇號函之規定，按該公司與政府簽訂之營運合約期間，依剩餘營運年度平均攤銷，九十九及九十八年度攤銷金額皆為6,529千元，帳列以成本衡量之金融資產減損損失。

除上列所述者外，本公司以成本衡量之金融資產，經評估其價值確已減損，且回復希望甚小者，九十九及九十八年度分別認列4,552千元及1,873千元之減損損失。

十一、採權益法之長期股權投資

	九 十 九 年 十二月三十一日		九 十 八 年 十二月三十一日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
未上市(櫃)公司				
精璞投資公司(附註二及十七)	\$2,882,328	100.0	\$2,670,118	100.0
System Capital Group Inc.	2,648,573	100.0	2,594,334	100.0
Kimo.com (BVI) Corporation	1,704,264	100.0	1,407,014	100.0
泰鋒電腦公司	206,750	98.9	-	-
漢茂投資展業公司(附註二及十七)	199,564	48.9	162,313	48.9
康和資訊系統公司	175,635	40.3	79,105	17.5
衍富投資公司	62,013	37.7	95,541	37.7
泰國 System Infopro	3,148	20.0	2,892	20.0
	<u>\$7,882,275</u>		<u>\$7,011,317</u>	

本公司九十八年度投資於康和資訊系統公司之持股比例雖未達20%，惟對該等公司具有重大影響力，因是採權益法計價。

康和資訊系統公司於九十九年八月辦理減資，退還本公司減資款 13,269 仟元。

衍富投資公司於九十九年四月辦理減資，退還本公司減資款 34,680 仟元。

佳恩資訊公司於九十八年十月辦理清算，並於九十八年十二月清算完結，清算完結後本公司獲配現金股款 1,500 仟元。

永睿顧問公司於九十八年三月經股東臨時會決議解散，並於九十八年七月清算完結，清算完結後本公司獲配現金股款 1,946 仟元。

本公司於九十九年度陸續取得泰鋒電腦公司 98.9% 股權，取得價款計 198,144 仟元，其中以 69,607 仟元向台灣電腦服務公司（本公司之孫公司）取得 34.8% 股權（附註二二）。

本公司於九十九年度陸續取得康和資訊系統公司 22.8% 股權，取得價款計 104,841 仟元，其中以 13,528 仟元向關係人取得 2.9% 股權（附註二二）。

採權益法之長期股權投資認列之投資利益（損失）彙總如下：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
Systex Capital Group Inc.	\$300,522	\$513,192
精璞投資公司	232,459	422,884
漢茂投資展業公司	16,375	10,873
泰鋒電腦公司	8,606	-
衍富投資公司	4,498	33,294
康和資訊系統公司	4,875	5,474
泰國 Systex Infopro	230	(1,701)
Kimo.com (BVI) Corporation	(99,299)	(14,253)
永睿顧問公司	-	(141)
佳恩資訊公司	-	579
	<u>\$468,266</u>	<u>\$970,201</u>

上述投資（損）益，九十九年度除泰國 Systex Infopro 外，九十八年度除泰國 Systex Infopro 及永睿顧問公司外，餘係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算投資（損）益。惟管理當局認為該等被投資公司之財務報表若經會計師查核尚不致有重大之調整。

所有子公司之帳目已併入編製九十九及九十八年度合併財務報表。

十二、固定資產

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
累計折舊		
建築物	\$324,207	\$310,540
電腦設備	395,965	386,623
運輸設備	3,952	11,734
租賃改良	64,897	81,220
其他設備	<u>71,294</u>	<u>73,404</u>
	<u>\$860,315</u>	<u>\$863,521</u>

十三、出租資產－淨額

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
成 本		
土 地	\$ 5,109	\$ 5,109
建築物	1,915	1,915
電腦設備	<u>128,145</u>	<u>60,419</u>
	<u>135,169</u>	<u>67,443</u>
累計折舊		
建築物	533	519
電腦設備	<u>34,634</u>	<u>44,326</u>
	<u>35,167</u>	<u>44,845</u>
累計減損損失（土地及建築物）	<u>3,030</u>	<u>3,030</u>
	<u>\$ 96,972</u>	<u>\$ 19,568</u>

十四、閒置資產－淨額

係目前未使用之機房及建築物，其成本、累計折舊及累計減損損失列示如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
成 本		
土 地	\$ 15,657	\$ 36,912
建築物	<u>22,258</u>	<u>31,413</u>
	37,915	68,325
累計折舊－建築物	9,445	9,800
累計減損損失	<u>13,508</u>	<u>13,508</u>
	<u>\$ 14,962</u>	<u>\$ 45,017</u>

十五、員工退休辦法

確定提撥退休辦法

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資 6% 提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 64,119 仟元及 65,346 仟元。

確定給付退休辦法

本公司依「勞動基準法」對正式聘用員工訂定員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，依該辦法規定，員工退休金之支付係根據服務年資及其退休前六個月平均工資計算。本公司自八十九年一月起按薪資總額之一定比率每月提撥退休準備金，九十九及九十八年度提撥比率皆為適用「勞動基準法」員工之薪資總額之 2%- 3.96%，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以該委員會名義存入臺灣銀行之專戶。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 退休準備金之變動情形：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
年初餘額	\$183,396	\$173,044
當年度提撥	13,220	14,837
當年度支付	-	(5,645)
當年度孳息	<u>2,998</u>	<u>1,160</u>
年底餘額	<u>\$199,614</u>	<u>\$183,396</u>

九十九及九十八年底之退休準備金餘額分別包括因合併而消滅之優隆公司之退休準備金專戶餘額 10,255 仟元及 10,089 仟元，其專戶餘額尚待主管機關核准併入本公司之專戶。

(二) 應計退休金負債之變動如下：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
年初餘額	\$ 65,754	\$ 66,814
當年度確定給付制之淨退休金成本	7,408	13,777
當年度提撥	(13,220)	(14,837)
年底餘額	<u>\$ 59,942</u>	<u>\$ 65,754</u>

(三) 淨退休金成本：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
服務成本	\$ 2,605	\$ 4,312
利息成本	6,463	8,468
退休基金資產實際報酬	\$ 2,998	\$ 1,160
退休金資產損(益)	(<u>157</u>)	<u>2,892</u>
退休基金資產預期報酬	(2,841)	(4,052)
攤銷數	<u>1,181</u>	<u>5,049</u>
淨退休金成本	<u>\$ 7,408</u>	<u>\$ 13,777</u>

(四) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 3,337	\$ 1,072
非既得給付義務	<u>254,141</u>	<u>239,831</u>
累積給付義務	257,478	240,903
未來薪資增加之影響數	<u>47,063</u>	<u>46,467</u>
預計給付義務	304,541	287,370
退休基金資產公平價值	(<u>199,614</u>)	(<u>183,396</u>)
提撥狀況	104,927	103,974
未認列過渡性淨給付義務	(6,590)	(7,549)
未認列前期服務成本	16,882	17,754
未認列退休金損失	(<u>55,277</u>)	(<u>48,425</u>)
應計退休金負債	<u>\$ 59,942</u>	<u>\$ 65,754</u>
(五) 既得給付	<u>\$ 4,467</u>	<u>\$ 1,385</u>

(六) 退休金給付義務及計算淨退休金成本假設：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
折現率	2.25%	2.25%
未來薪資水準增加率	1.00%	1.00%
退休基金資產之預期投資報酬率	2.00%	1.50%

十六、股東權益

員工認股權

本公司為吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，本公司董事會分別於九十九年三月十九日、九十六年三月十九日及九十四年五月三日決議通過，擬於各該年度一次或分次發行員工認股權 10,000 單位、9,500 單位及 3,000 單位，每單位認購普通股 1,000 股，各該項員工認股權發行案分別經主管機關於九十九年四月十二日金管證一字第 0990015072 號函、九十六年六月十四日金管證一字第 0960030197 號函及九十四年六月二十二日金管證一字第 0940124276 號函申報生效在案。

本公司分別於九十九年五月十日、九十七年六月十二日、九十七年一月十六日、九十六年九月十九日、九十五年五月十六日及九十四年八月三十日各給與員工認股權 3,200 單位、425 單位、4,440 單位、4,635 單位、1,500 單位及 1,500 單位。給與對象包含本公司及國內外子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為五年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股權行使價格依規定公式予以調整。

九十九及九十八年度員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	九十九年度		九十八年度	
	單位	加權平均 行使價格 (元)	單位	加權平均 行使價格 (元)
年初流通在外	5,875.6	<u>\$37.66</u>	9,929.7	<u>\$37.01</u>
當年度給與	3,200.0	<u>\$40.70</u>	-	<u>\$ -</u>
當年度放棄	(323.1)	<u>\$40.58</u>	(3,236.4)	<u>\$37.77</u>
當年度行使	(1,094.9)	<u>\$30.90</u>	(817.7)	<u>\$29.34</u>
當年度逾期失效	(0.2)	<u>\$27.80</u>	-	<u>\$ -</u>
年底流通在外	<u>7,657.4</u>	<u>\$38.24</u>	<u>5,875.6</u>	<u>\$37.66</u>
年底可行使之認股權	<u>3,530.4</u>		<u>2,414.0</u>	
當年度給與之認股權加權平均公平價值(元)	<u>\$ 13.01</u>		<u>\$ -</u>	

截至九十九年十二月三十一日止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

行使價格之範圍(元)	流通在外單位	加權平均 預期剩餘 存續期限 (年)	流通在外 加權平均行 使價格(元)	可行使單位	可行使之認 股權加權 平均行使價 格(元)
\$ 27.00	261.0	0.37	\$ 27.00	261.0	\$ 27.00
\$ 43.20	2,124.0	1.72	\$ 43.20	2,124.0	\$ 43.20
\$ 31.10	1,846.5	2.04	\$ 31.10	1,040.1	\$ 31.10
\$ 28.00	225.9	2.45	\$ 28.00	105.3	\$ 28.00
\$ 40.70	3,200.0	4.36	\$ 40.70	-	\$ -

本公司於九十九及九十七年度給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

	九十九年 五月十日發行	九十七年 六月十二日發行	九十七年 一月十六日發行
給與日股價	\$ 42.70	\$ 28.00	\$ 30.80
行使價格	\$ 40.70	\$ 28.00	\$ 31.10
預期波動率	39.20%~39.45%	32.80%~32.96%	32.29%~32.51%
預期存續期間	3.5~4年	2.25~3.25年	2.25~3.25年
預期股利率	-	-	-
無風險利率	0.69%~0.87%	2.59%	2.46%

本公司九十九及九十八年度認列之酬勞成本分別為 12,001 仟元及 3,713 仟元。

本公司於九十七年一月一日前給與之員工認股權依內含價值法計算毋須認列酬勞成本。若依財務會計準則第三十九號公報規定衡量時，其相關之方法及假設，暨九十九及九十八年度擬制淨利與每股盈餘如下：

評價模式 假設	Black-Scholes 選擇權評價模式	九十六年 九月十九日 發行	九十五年 五月十六日 發行
	無風險利率	2.45%	2.15%
	預期存續期間	5年	5年
	預期價格波動率	38.13%	30.00%
	預期股利率	-	-

		<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
淨 利	報表認列之淨利	\$ 1,041,961	\$ 1,404,394
	擬制淨利	1,040,059	1,402,627
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘	4.31	5.83
(元)	擬制每股盈餘	4.30	5.83

資本公積

依有關法令規定，因採權益法之長期股權投資而發生之資本公積，不得作為任何用途；但超過票面金額發行股票所得之溢價（包括以超過面額發行普通股、因認股權證行使所得股本發行價格超過面額部份、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得所產生之資本公積，得用以撥充股本，按股東原有股份之比例發給新股，或彌補虧損，其餘之資本公積除填補公司虧損外，不得使用之。前述之股票發行溢價及受領贈與之所得所產生之資本公積撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。

盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，每年度決算所得盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，另就其餘額提百分之十為法定盈餘公積金，並依法令規定提列特別盈餘公積金，次提撥不低於百分之〇．一為員工紅利、百分之二為董事酬勞金，嗣餘盈餘依股東會決議保留或分派之。員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司股利政策如下：

本公司配合整體環境及產業成長特性，並配合公司長期財務規劃，以求永續經營、穩定經營發展，股利政策係採用剩餘股利政策，主要係依據本公司未來之資本預算規劃來衡量年度之資金需求，然後先以保留盈餘融通所需之資金後，剩餘之盈餘才以股利之方式分派之。

分派步驟如下：

- (一) 決定最佳之資本預算。
- (二) 決定滿足最佳之資本預算所需融通資金。
- (三) 決定所需融通之資金多少由保留盈餘予以支應，餘可採現金增資或公司債等方式支應。

(四) 剩餘之盈餘視營運需要保留適當額度後，得以股利之方式分配予股東。

本公司股利之發放以現金或股票方式為之，並優先考量發放現金股利，若以股票股利方式分派，則股票股利以不高於當年度發放股利總額之百分之五十為原則，惟仍得視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，並兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等考量，每年依法由董事會擬具股利之分派方式或相關方案，並提報股東會討論及議決之。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就年底結算之股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益及累積換算調整數，惟庫藏股除外）餘額提列特別盈餘公積；子公司在年底持有本公司股票市價低於帳面價值之差額，仍應依持股比例計算提列相同數額之特別盈餘公積。

依前項提列特別盈餘公積後之餘額始得作分配，嗣後股東權益減項數額迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；且當其餘額已達實收股本 50%，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本 50%之半數，其餘部分得以撥充資本。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於九十九年六月十八日及九十八年六月十九日決議通過九十八年度之盈餘分配案及九十七年度之盈虧撥補案如下：

	盈餘分配案／盈虧撥補案		每股股利（元）	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
提列（迴轉）特別盈餘公積	(\$ 233,051)	\$ 233,051	\$ -	\$ -
提列法定盈餘公積	140,440	-	-	-
現金股息及股利	531,908	-	1.9986	-
	<u>\$ 439,297</u>	<u>\$ 233,051</u>	<u>\$ 1.9986</u>	<u>\$ -</u>

九十九年六月十八日股東常會並同時決議配發九十八年度員工紅利，與九十八年度財務報表認列之員工紅利及董事酬勞金並無差異。

本公司九十九年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告書日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

本公司對於應付員工紅利及董事酬勞金之估列係依公司章程規定，分別按稅後淨利扣除百分之十法定盈餘公積及依法應提列之特別盈餘公積後之餘額以 0.1% 及 2% 計算（九十八年度分別為 10% 及 2%）。

九十九及九十八年度應付員工紅利及董事酬勞金之估列金額列示如下：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
應付董事酬勞金	\$ 11,804	\$ 25,279
應付員工紅利	<u>590</u>	<u>126,395</u>
	<u>\$ 12,394</u>	<u>\$151,674</u>

年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）。

金融商品未實現損益

九十九及九十八年度金融商品未實現（損）益之變動組成項目如下：

	<u>備 供 出 售 金 融 資 產</u>	<u>長 期 股 權 投 資 依 持 股 比 例 認 列</u>	<u>合 計</u>
<u>九十九年度</u>			
年初餘額	\$ 12,373	\$ 703	\$ 13,076
直接認列為股東權益調整 項目	3,570	(59,652)	(56,082)
轉列損益項目	(<u>1,440</u>)	<u>-</u>	(<u>1,440</u>)
年底餘額	<u>\$ 14,503</u>	(<u>\$ 58,949</u>)	(<u>\$ 44,446</u>)

（接次頁）

(承前頁)

	備 供 出 售 金 融 資 產	長 期 股 權 投 資 依 持 股 比 例 認 列	合 計
<u>九十八年度</u>			
年初餘額	\$ -	\$ 13,643	\$ 13,643
直接認列為股東權益調整 項目	<u>12,373</u>	<u>(12,940)</u>	<u>(567)</u>
年底餘額	<u>\$ 12,373</u>	<u>\$ 703</u>	<u>\$ 13,076</u>

十七、庫藏股票

(單位：仟股)

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 度 變 動			年 底 股 數
		增	加 減	少	
<u>九十九年度</u>					
子公司持有母公司股票 自採權益法之長期股 權投資轉列庫藏股票	<u>24,520</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>24,520</u>
<u>九十八年度</u>					
為維護公司信用及股東 權益而買回	20,560	3,029	23,589		-
子公司持有母公司股票 自採權益法之長期股 權投資轉列庫藏股票	<u>24,520</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>24,520</u>
	<u>45,080</u>	<u>3,029</u>	<u>23,589</u>		<u>24,520</u>

截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，子公司持有本公司股票之相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	原 始 取 得 成 本	市 價
<u>九十九年十二月三十一日</u>			
漢茂投資展業公司(漢茂)	<u>23,586</u>	<u>\$ 1,155,848</u>	<u>\$ 1,106,168</u>
精璞投資公司(精璞)	<u>12,982</u>	<u>\$ 488,011</u>	<u>\$ 608,831</u>
<u>九十八年十二月三十一日</u>			
漢茂投資展業公司(漢茂)	<u>23,586</u>	<u>\$ 1,155,848</u>	<u>\$ 1,200,511</u>
精璞投資公司(精璞)	<u>12,982</u>	<u>\$ 488,011</u>	<u>\$ 660,757</u>

漢茂持有本公司股票自採權益法之長期股權投資轉列庫藏股票係依其原始取得成本減除後續評價之金融商品未實現損失 375,703 仟元後之淨額，按本公司之持股比例 48.9% 計算，九十九年及九十八年十二月三十一日之金額皆為 381,661 仟元（11,538 仟股）。

子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理，除母公司持股逾 50% 之子公司不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

本公司依證券交易法第二十八條之二第一項第三款規定，於九十七年八月二十五日至九十七年十月二十四日及九十七年十月二十二日至九十七年十二月二十一日分別買回本公司已發行在外股票 9,000 仟股（係減除庫藏股票因減資減少 1,000 仟股後之股數）及 11,560 仟股，並以九十八年一月二十一日為減資基準日辦理註銷，其買回成本分別為 222,784 仟元（係減除庫藏股票減資股款 10,000 仟元後之金額）及 210,196 仟元，共 432,980 仟元，沖銷股本 205,600 仟元及股票溢價資本公積 664,623 仟元，差額轉列庫藏股票交易所產生之資本公積 437,243 仟元。

本公司依證券交易法同款規定，於九十八年二月九日至九十八年四月八日間買回本公司已發行在外股票 3,029 仟股，並以九十八年八月二十八日為減資基準日辦理註銷，其買回成本為 56,592 仟元，沖銷股本 30,290 仟元及股票溢價資本公積 97,916 仟元，差額轉列庫藏股票交易所產生之資本公積 71,614 仟元。

十八、所得稅

(一) 當年度所得稅費用組成如下：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
當年度應負擔所得稅	\$ 64,524	\$ 19,629
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	73,205	-
當年度新增之投資抵減	-	(67,290)
遞延所得稅		
暫時性差異及投資抵減	(48,417)	181,071
因稅法改變產生之變動影響數	32,866	43,280

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
因稅法改變產生之備抵		
評價調整	(\$ 23,879)	(\$ 30,892)
以前年度所得稅調整	(6,119)	263
所得稅費用	<u>\$ 92,180</u>	<u>\$146,061</u>

九十九及九十八年度應付所得稅已分別減除預付所得稅 1,648 仟元及 2,118 仟元。

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。
2. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。
3. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(二) 帳列稅前利益按法定稅率（九十九年：17%；九十八年：25%）計算之所得稅與當年度應負擔所得稅之調節如下：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$192,804	\$387,604
調節項目之所得稅影響數		
按權益法認列之國內外		
投資淨益	(79,605)	(242,550)
證券交易損失(所得)	(19,812)	3,815
未實現專案成本迴轉	(12,403)	(6,221)
銷貨折讓	(278)	(24,856)
呆帳轉回利益	(6,186)	(5,088)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九 十 九 年 度</u>	<u>九 十 八 年 度</u>
被投資公司減資及清算 損失	\$ -	(\$ 49,388)
金融資產評價淨損(益)	1,069	(36,722)
其他	(8,759)	(6,965)
當年度抵用之虧損扣抵	<u>(2,306)</u>	<u>-</u>
當年度應負擔所得稅	<u>\$ 64,524</u>	<u>\$ 19,629</u>

(三) 遞延所得稅資產(負債)項目如下：

	<u>九 十 九 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 八 年 十二月三十一日</u>
遞延所得稅資產(負債)－流 動		
呆帳提列超限	\$ 18,436	\$ 28,919
存貨跌價損失	13,436	19,380
未實現專案成本	12,204	28,949
投資抵減	-	34,955
其他	<u>(157)</u>	<u>1,564</u>
	43,919	113,767
減：備抵遞延所得稅資產	<u>18,436</u>	<u>63,250</u>
	<u>\$ 25,483</u>	<u>\$ 50,517</u>
遞延所得稅資產(負債)－非 流動		
投資抵減	\$190,721	\$246,440
以成本衡量之金融資產 減損損失	69,180	80,283
應計退休金負債	10,190	13,151
採權益法之國外投資淨 損	4,183	4,908
其他	4,122	5,916
合併商譽	<u>(9,477)</u>	<u>(9,937)</u>
	268,919	340,761
減：備抵遞延所得稅資產	<u>200,831</u>	<u>268,272</u>
	<u>\$ 68,088</u>	<u>\$ 72,489</u>

(四) 截至九十九年底止，本公司產生及本公司承受合併消滅公司（精業公司及大時科技公司）之相關投資抵減資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究與發展支出	\$ 70,243	\$ 13,322	一〇〇年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	9	9	一〇〇年度
促進產業升級條例	研究與發展支出	64,994	64,994	一〇一年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	357	155	一〇一年度
促進產業升級條例	股權投資	31,333	31,333	一〇一年度
促進產業升級條例	機器設備	5,067	5,067	一〇一年度
促進產業升級條例	研究與發展支出	60,607	60,607	一〇二年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	568	568	一〇二年度
促進產業升級條例	自動化設備	666	666	一〇二年度
促進民間參與公共建設法	股權投資	14,000	14,000	一〇二年度
		<u>\$ 247,844</u>	<u>\$ 190,721</u>	

(五) 兩稅合一相關資訊：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$192,713</u>	<u>\$196,284</u>

九十九年度預計及九十八年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 6.56% 及 9.99%。

依所得稅法規定，本公司分配盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(六) 本公司截至九十七年度之所得稅及九十六年度之未分配盈餘申報案件，業經稅捐稽徵機關核定，惟本公司九十六年度經核定補徵應納稅額 31,974 仟元及調整減少依促進產業升級條例申請之相關投資抵減稅額 66,545 仟元，本公司對於該核定內容尚有不服，已依法提出復查申請，因本公司評估復查結果應有利於本公司，是以不予估列相關之所得稅負債。

十九、用人、折舊及攤銷費用

	九	十	九	年	度
	屬於營業成本者		屬於營業費用者		合 計
用人費用					
薪資費用	\$ -		\$ 1,418,790		\$ 1,418,790
勞健保費用	-		101,245		101,245
退休金費用	-		71,527		71,527
其他用人費用	-		49,717		49,717
	<u>\$ -</u>		<u>\$ 1,641,279</u>		<u>\$ 1,641,279</u>
折舊費用	<u>\$ 40,085</u>		<u>\$ 57,053</u>		<u>\$ 97,138</u>
攤銷費用	<u>\$ 6,266</u>		<u>\$ 22,366</u>		<u>\$ 28,632</u>

	九	十	八	年	度
	屬於營業成本者		屬於營業費用者		合 計
用人費用					
薪資費用	\$ -		\$ 1,473,009		\$ 1,473,009
勞健保費用	-		97,481		97,481
退休金費用	-		79,123		79,123
其他用人費用	-		49,674		49,674
	<u>\$ -</u>		<u>\$ 1,699,287</u>		<u>\$ 1,699,287</u>
折舊費用	<u>\$ 42,118</u>		<u>\$ 73,036</u>		<u>\$ 115,154</u>
攤銷費用	<u>\$ 6,109</u>		<u>\$ 21,029</u>		<u>\$ 27,138</u>

二十、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十九年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之淨利	<u>\$ 1,134,141</u>	<u>\$ 1,041,961</u>	241,771	<u>\$ 4.69</u>	<u>\$ 4.31</u>
稀釋每股盈餘 (加計員工紅利及可行使員工認股權)					
屬於普通股股東之淨利	<u>\$ 1,134,141</u>	<u>\$ 1,041,961</u>	242,234	<u>\$ 4.68</u>	<u>\$ 4.30</u>
<u>九十八年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之淨利	<u>\$ 1,550,455</u>	<u>\$ 1,404,394</u>	240,691	<u>\$ 6.44</u>	<u>\$ 5.83</u>
稀釋每股盈餘 (加計員工紅利及可行使員工認股權)					
屬於普通股股東之淨利	<u>\$ 1,550,455</u>	<u>\$ 1,404,394</u>	243,241	<u>\$ 6.37</u>	<u>\$ 5.77</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用 (九六) 基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分

紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。

假設子公司買賣及持有母公司股票不視為庫藏股票而作為投資時，計算擬制性每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟 股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十九年度</u>					
擬制性基本每股盈餘					
屬於普通股股東之淨利	<u>\$ 1,183,147</u>	<u>\$ 1,090,966</u>	266,290	<u>\$ 4.44</u>	<u>\$ 4.09</u>
擬制性稀釋每股盈餘 (加計 員工紅利及可行使員工認 股權)					
屬於普通股股東之淨利	<u>\$ 1,183,147</u>	<u>\$ 1,090,966</u>	266,754	<u>\$ 4.43</u>	<u>\$ 4.08</u>
<u>九十八年度</u>					
擬制性基本每股盈餘					
屬於普通股股東之淨利	<u>\$ 1,550,455</u>	<u>\$ 1,404,394</u>	265,211	<u>\$ 5.85</u>	<u>\$ 5.30</u>
擬制性稀釋每股盈餘 (加計 員工紅利及可行使員工認 股權)					
屬於普通股股東之淨利	<u>\$ 1,550,455</u>	<u>\$ 1,404,394</u>	267,761	<u>\$ 5.79</u>	<u>\$ 5.24</u>

二一、金融商品資訊之揭露

本公司九十九及九十八年度並未持有或發行任何衍生性金融商品。

(一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之金				
融資產—流動	\$1,920,899	\$1,920,899	\$2,072,589	\$2,072,589
備供出售金融資產—流動	27,065	27,065	24,936	24,936
以成本衡量之金融資產—非				
流動	322,374	-	559,935	-
採權益法之長期股權投資	7,882,275	-	7,011,317	-
存出保證金—非流動	68,850	68,850	53,315	53,315
質押定存單—非流動	37,770	37,770	56,716	56,716
長期應收租賃款	6,244	6,244	12,696	12,696
<u>負 債</u>				
存入保證金	6,109	6,109	6,140	6,140

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金、應收票據、應收帳款、應收租賃款—流動、應收關係人款項、其他應收款、質押定存單—流動、存出保證金—流動、應付票據及帳款、應付關係人款項、應付費用及其他應付款。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產依活絡市場公開報價之市場價格為公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 存出保證金—非流動、質押定存單—非流動及存入保證金因無確定之收付期間，以帳面價值為其公平價值。
5. 長期應收租賃款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近到期日）之長期租賃合約利率為準。

(三) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司投資於公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產均具有活絡之交易市場，故其價值隨市場價格波動，惟本公司已建置即時控管機制，故預期不致發生重大之市場風險。

2. 信用風險

信用風險係指金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，本公司最大信用暴險金額原則上即為金融資產於資產負債表日之帳面價值。由於本公司交易對方或他方均為信用良好之金融機構及公司組織，且未有信用風險顯著集中之情形，故預期無重大信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司持有公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產均具有活絡之交易市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售上述金融資產。另本公司持有以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資因無活絡市場，故預期具有較重大之流動性風險。

二二、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
佳恩資訊公司 (佳恩資訊)	本公司按權益法計價之轉投資公司 (九十八年十二月清算完結)
Kimo.com (BVI) Corporation (Kimo BVI)	本公司按權益法計價之轉投資公司
康和資訊系統公司 (康和資訊)	本公司按權益法計價之轉投資公司
漢茂投資展業公司 (漢茂)	本公司按權益法計價之轉投資公司
精璞投資公司 (精璞)	本公司按權益法計價之轉投資公司
永睿顧問公司 (永睿)	本公司按權益法計價之轉投資公司 (九十八年七月清算完結)
衍富投資公司 (衍富)	本公司按權益法計價之轉投資公司
泰鋒電腦公司 (泰鋒電腦)	本公司按權益法計價之轉投資公司
台灣電腦服務公司 (台灣電腦)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司
Sysware Singapore Pte. Ltd. (Sysware Singapore)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司
Sysware (Thailand) Co., Ltd. (Sysware Thailand)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司
精誠恆逸軟件有限公司 (精誠恆逸)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司
精誠資訊 (香港) 公司 (香港精誠)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司
精誠精詮信息科技有限公司 (精誠精詮)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司
富匯通資訊公司 (富匯通)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司
美得康科技公司 (美得康)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司
上海華鼎財金軟件有限公司 (上海華鼎)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司
伊騰公司 (伊騰)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司
財金文化公司 (財金文化)	具有控制能力之被投資公司之轉投資公司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
香港亞富資訊科技公司(香港亞富)	具有控制能力之被投資公司之轉投資公司
上海精瑞信息科技有限公司(上海精瑞)	具有控制能力之被投資公司之轉投資公司
四方精創資訊(香港)有限公司(香港四方精創)	具有控制能力之被投資公司之轉投資公司 (Kimo BVI 於九十九年五月及六月間接取得 30% 股權後為關係人)
黃宗仁	本公司之董事長
何美育	本公司董事長之配偶
蕭崇河	本公司之董事
楊世忠	本公司之經理人
巫廉紳	康和資訊系統公司之董事

(二) 除已於附註十一及二四揭示者外，本公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

年 度	九 十 九 年		九 十 八 年	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
營業收入淨額				
精誠恆逸	\$ 21,489	1	\$ 23,762	1
康和資訊	16,090	-	14,841	-
上海華鼎	12,222	-	1,795	-
香港四方精創	10,612	-	-	-
泰鋒電腦	8,925	-	7,662	-
台灣電腦	7,114	-	19,352	-
伊騰	6,941	-	-	-
精誠精詮	4,723	-	7,341	-
Sysware Singapore	3,535	-	4,008	-
美得康	3,530	-	11,865	-
Sysware Thailand	2,894	-	427	-
上海精瑞	1,151	-	2,817	-
其 他	2,895	-	3,550	-
	<u>\$102,121</u>	<u>1</u>	<u>\$ 97,420</u>	<u>1</u>
進貨淨額				
精誠恆逸	\$ 9,736	-	\$ -	-
康和資訊	3,794	-	34,149	1
泰鋒電腦	3,221	-	4,349	-
台灣電腦	1,089	-	379	-
其 他	297	-	794	-
	<u>\$ 18,137</u>	<u>-</u>	<u>\$ 39,671</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九	十	九	年	九	十	八	年
	金	額	佔各該	科目%	金	額	佔各該	科目%
勞務成本								
財金文化	\$	19,429	2		\$	21,143	2	
香港亞富		3,894	-			4,027	-	
其他		608	-			322	-	
	\$	<u>23,931</u>	<u>2</u>		\$	<u>25,492</u>	<u>2</u>	
什項收入								
其他	\$	<u>1,242</u>	<u>4</u>		\$	<u>1,291</u>	<u>4</u>	

取得有價證券—採權益法之長期股權投資

九十九年度

關係人	取得股票名稱	股數	交易價款
台灣電腦	泰鋒電腦公司	5,640,800	\$ 69,607
黃宗仁	康和資訊系統公司	330,703	7,614
衍富	康和資訊系統公司	179,098	4,123
何美育	康和資訊系統公司	34,569	796
蕭崇河	康和資訊系統公司	25,802	594
巫廉紳	康和資訊系統公司	14,865	342
楊世忠	康和資訊系統公司	2,793	59
			<u>\$ 83,135</u>

	九	十	九	年	九	十	八	年
	金	額	佔各該	科目%	金	額	佔各該	科目%
年底餘額								
應收款項								
應收帳款								
康和資訊	\$	8,726	18		\$	3,991	7	
伊騰		4,371	9			-	-	
台灣電腦		4,201	9			1,330	3	
香港四方精創		4,020	8			-	-	
Sysware								
Singapore		3,535	7			2,899	5	
泰鋒電腦		3,313	7			3,112	6	
Sysware Thailand		2,894	6			233	-	
美得康		1,313	3			10,780	19	

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	金	佔各該 科目%	金	佔各該 科目%
上海華鼎	\$ 1,282	2	\$ 1,779	3
精誠精詮	1,240	2	425	1
上海精瑞	-	-	2,817	5
精誠恆逸	-	-	9,689	17
其 他	<u>2,076</u>	<u>4</u>	<u>471</u>	<u>1</u>
	<u>36,971</u>	<u>75</u>	<u>37,526</u>	<u>67</u>
其他應收款				
精誠精詮	7,269	15	-	-
Kimo BVI—代墊 款	1,789	4	-	-
Sysware Singapore	1,478	3	9,966	18
Sysware Thailand	1,334	3	8,195	15
其 他	<u>105</u>	<u>-</u>	<u>87</u>	<u>-</u>
	<u>11,975</u>	<u>25</u>	<u>18,248</u>	<u>33</u>
	<u>\$ 48,946</u>	<u>100</u>	<u>\$ 55,774</u>	<u>100</u>
應付款項				
應付帳款				
康和資訊	\$ 3,980	42	\$ 3,663	26
泰鋒電腦	2,679	29	2,182	15
財金文化	1,700	18	1,705	12
其 他	<u>1,036</u>	<u>11</u>	<u>631</u>	<u>4</u>
	<u>9,395</u>	<u>100</u>	<u>8,181</u>	<u>57</u>
其他應付款				
Kimo BVI	-	-	6,053	43
其 他	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>40</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,093</u>	<u>43</u>
	<u>\$ 9,395</u>	<u>100</u>	<u>\$ 14,274</u>	<u>100</u>

本公司與關係人進貨或銷貨其商品規格相似者，其價格與非關係人相當。其商品規格不同者，則因商品規格多樣且提供服務亦不相同，其價格係各別訂定。對關係人付款或收款之條件與非關係人相當。

(三) 董監事及管理階層薪酬資訊：

	九十九年度	九十八年度
薪金	\$ 52,472	\$ 108,817
獎金	27,472	43,253
特支費	507	991
紅利	101	16,528
	<u>\$ 80,552</u>	<u>\$ 169,589</u>

二三、質押之資產

下列資產業已質押作為押標金、履約保證及進口貨物繳交營業稅等之擔保品：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
質押定存單—流動	\$275,562	\$147,844
質押定存單—非流動	<u>37,770</u>	<u>56,716</u>
	<u>\$313,332</u>	<u>\$204,560</u>

二四、重大承諾事項及或有事項

本公司於九十九年底之重大承諾及或有事項如下：

- (一) 已開立未使用之信用狀金額計約 816 仟元。
- (二) 已訂定尚未履行之銷售合約金額計約 2,676,806 仟元。
- (三) 為精誠恆逸軟件有限公司向銀行融資之保證金額計約 87,390 仟元。
- (四) 本公司與他公司或個人分別簽有辦公室及停車位租賃契約，分別於一〇〇年一月至一〇三年一月間到期。本公司依約支付之保證金於九十九年底計約 17,200 仟元（帳列存出保證金），以後年度應支付之租金如下：

	金額
一〇〇年度	\$ 60,198
一〇一年度	35,709
一〇二年度	30,743
一〇三年度	991

二五、其他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 1,332	29.13	\$ 38,805	\$ 6,768	31.99	\$ 216,517
港幣	507	3.75	1,901	3	4.13	10
新幣	92	22.73	2,093	84	22.84	1,912
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	149,428	29.13	4,352,837	125,081	31.99	4,001,348
泰幣	3,228	0.98	3,148	2,998	0.96	2,892
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	2,706	29.13	78,828	81	31.99	2,583
港幣	208	3.75	780	-	-	-
歐元	48	38.92	1,880	-	-	-

二六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：請參閱附表一。
2. 為他人背書保證：請參閱附表二。
3. 期末持有有價證券情形：請參閱附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：請參閱附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：請參閱附表五。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊：請參閱附表六。

二七、部門別財務資訊

部門別財務資訊：請參閱附表七。

精誠資訊股份有限公司及其從屬公司

資金貸與他人

民國九十九年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金公司	貸與對象	往來科目	本年度最高餘額	年底餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
											名稱	價值		
1	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠精詮信息科技有限公司	應收關係人款項	\$ 96,450 (3,000 仟美元)	\$ 87,390 (3,000 仟美元)	1.5%	短期融通資金	\$ -	供子公司營運週轉	\$ -	-	-	\$ 340,853 (註一)	\$ 681,706 (註二)
1	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠恆逸軟件有限公司	應收關係人款項	\$ 78,768 (2,450 仟美元)	\$ 71,369 (2,450 仟美元)	1.5%	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	-	340,853 (註一)	681,706 (註二)
1	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware Singapore Pte. Ltd.	應收關係人款項	\$ 28,935 (900 仟美元)	\$ 26,217 (900 仟美元)	1.0%	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	-	340,853 (註一)	681,706 (註二)
1	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	應收關係人款項	\$ 25,720 (800 仟美元)	\$ 23,304 (800 仟美元)	1.0%	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	-	340,853 (註一)	681,706 (註二)
1	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠資訊(香港)有限公司	應收關係人款項	\$ 93,216 (3,200 仟美元) (註五)	\$ 93,216 (3,200 仟美元) (註五)	1.0%	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	-	340,853 (註一)	681,706 (註二)
2	台灣電腦服務股份有限公司	美得康科技股份有限公司	應收關係人款項	\$ 10,000	\$ -	2.6%	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	-	13,004 (註三)	52,016 (註四)

註一：以貸出資金公司淨值之 20% 為限，若屬本公司持股百分之百之國外公司間短期融通資金，其個別貸與金額不受貸與企業淨值 20% 限制。

註二：以貸出資金公司淨值之 40% 為限，若屬本公司持股百分之百之國外公司間短期融通資金，其貸與總額不受貸與企業淨值 40% 限制。

註三：以貸出資金公司淨值之 5% 為限。

註四：以貸出資金公司淨值之 20% 為限。

註五：本年度最高餘額及年底餘額包括尚未動用額度 34,956 仟元 (1,200 仟美元)。

精誠資訊股份有限公司及其從屬公司

為他人背書保證

民國九十九年度

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書 保證之限額	本年度最高背書 保證餘額	年底背書保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	精誠資訊股份有限公司	精誠恆逸軟件有限公司	具有控制能力之被投 資公司之從屬公司	\$ 3,262,702 (註一)	\$ 96,450	\$ 87,390	\$ -	0.66%	\$ 6,525,405 (註二)
1	台灣電腦服務股份有限 公司	泰鋒電腦股份有限公司	聯屬公司	62,392 (註一)	\$ 10,120	\$ -	-	-	124,784 (註二)
1	台灣電腦服務股份有限 公司	美得康科技股份有限公司	採權益法評價之被投 資公司	62,392 (註一)	\$ 7,589	\$ 6,397	-	2.46%	124,784 (註二)
2	泰鋒電腦股份有限公司	榮電股份有限公司	有業務關係之公司	300,462 (註三)	\$ 105,465	\$ -	-	-	400,616 (註四)
2	泰鋒電腦股份有限公司	台灣電腦服務股份有限公司	聯屬公司	300,462 (註三)	\$ 4,550	\$ 1,900	-	0.87%	400,616 (註四)
2	泰鋒電腦股份有限公司	伊騰股份有限公司	採權益法評價之被投 資公司	300,462 (註三)	\$ 126,000	\$ 96,000	-	44.14%	400,616 (註四)
3	康和資訊系統股份有限 公司	精誠資訊股份有限公司	母公司	87,422 (註五)	\$ 988	\$ 988	-	0.23%	174,844 (註六)

註一：係按前一年度年底淨值之 25% 為限。

註二：係按前一年度年底淨值之 50% 為限。

註三：係按前一年度年底淨值之 150% 為限。

註四：係按前一年度年底淨值之 200% 為限。

註五：係按最近期淨值之 20% 為限。

註六：係按最近期淨值之 40% 為限。

精誠資訊股份有限公司及其從屬公司

年底持有有價證券情形

民國九十九年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價 (註一)	
控制公司資訊一	股票							
精誠資訊股份有限公司	泰國 System Infopro	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	20,000	\$ 3,148	20.0	\$ 3,148	
	漢茂投資展業公司	"	"	54,034,308	199,564 (註二)	48.9	740,668	
	衍富投資公司	"	"	8,092,000	62,013	37.7	62,013	
	精璞投資公司	"	"	311,151,931	2,882,328 (註三)	100.0	3,490,428	
	康和資訊系統公司	"	"	8,145,383	175,635	40.3	176,071	
	System Capital Group Inc.	"	"	8,550	2,648,573	100.0	2,648,573	
	Kimo.com(BVI)Corporation	"	"	16,000,000	1,704,264	100.0	1,704,264	
	泰鋒電腦公司	"	"	16,057,016	206,750	98.9	215,153	
	GCH Systems		以成本衡量之金融資產－非流動	56,226	-	0.7	-	
	台灣期貨交易所公司		"	13,362,445	100,000	5.0	495,656	
	商合行公司		"	795,895	-	1.8	-	
	友富投資公司		"	6,768,000	21,726	10.0	21,758	
	波若威科技公司		"	331,400	2,865	0.6	3,487	
	誠宇創業投資公司		"	1,000,000	8,931	0.5	10,931	
	遠通電收公司		"	36,970,000	97,937	9.7	43,440	
	拓璞科技公司		"	58,479	182	0.6	259	
	嘉實資訊公司		"	1,076,131	13,886	5.2	17,068	
	三趨科技公司		"	300,000	2,105	6.4	2,521	
	崧旭資訊公司		"	440,000	2,787	12.4	7,057	
	奇唯科技公司		"	1,950,000	71,955	19.5	57,427	
	欣煜科技公司		"	509,127	-	-	-	
	巨擘科技公司		備供出售金融資產－流動	808,415	4,042	0.2	4,042	
	泰藝電子公司		"	992,402	23,023	1.3	23,023	
	受益憑證							
	摩根富林明台灣債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	8,927,736	141,240	-	141,240	
	第一金台灣債券基金		"	10,521,173	154,095	-	154,095	
	復華有利債券基金		"	16,333,913	211,289	-	211,289	
	台灣工銀 1699 債券基金		"	6,568,925	85,019	-	85,019	
	保德信債券基金		"	6,331,378	96,111	-	96,111	
	柏瑞巨輪債券基金		"	1,896,065	25,045	-	25,045	
	復華債券基金		"	8,444,765	117,085	-	117,085	
	國泰債券基金		"	5,436,374	65,160	-	65,160	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價(註一)	
	台灣工銀大眾債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	6,987,451	\$ 95,027	-	\$ 95,027	
	寶來得利債券基金		"	3,841,008	60,082	-	60,082	
	寶來得寶債券基金		"	10,871,394	125,201	-	125,201	
	第一金全家福債券基金		"	644,045	110,121	-	110,121	
	元大萬泰債券基金		"	3,862,722	56,067	-	56,067	
	富邦吉祥債券基金		"	5,718,844	86,085	-	86,085	
	聯邦債券基金		"	12,650,837	160,113	-	160,113	
	保誠威寶債券基金		"	6,151,078	80,121	-	80,121	
	復華傳奇六號基金		"	5,000,000	53,100	-	53,100	
	比利時全球水資源基金		"	61	1,552	-	1,552	
	統一大中華中小基金		"	300,000	3,162	-	3,162	
	第一金中國世紀基金		"	75,000	700	-	700	
	康和瑞士寶盛天然資源基金		"	856	2,380	-	2,380	
	華南永昌投資級收益組合基金		"	500,000	4,930	-	4,930	
	凱基新興趨勢 ETF 組合基金		"	300,000	3,150	-	3,150	
	群益安穩債券基金		"	6,146,093	95,039	-	95,039	
	兆豐國際寶鑽債券基金		"	4,507,701	54,015	-	54,015	
	華南永昌麒麟債券基金		"	3,042,420	35,010	-	35,010	
從屬公司資訊一	股票							
康和資訊系統股份有限公司	康國行銷公司		以成本衡量之金融資產—非流動	675	-	-	-	
	寰脈科技公司		"	153,000	-	4.1	-	
	受益憑證							
	保德信債券基金		備供出售金融資產—流動	1,762,298	26,752	-	26,752	
	富邦吉祥債券基金		"	1,860,048	27,999	-	27,999	
	復華債券基金		"	739,497	10,253	-	10,253	
從屬公司資訊一	股票							
精璞投資股份有限公司	康和資訊系統公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	8,749,173	189,124	43.3	189,124	
	富匯通資訊公司	"	"	3,442,220	23,431	58.3	23,431	
	台灣電腦服務公司	"	"	17,990,326	184,747	69.6	180,974	
	財金文化事業公司	"	"	4,000,000	90,864	40.0	56,870	
	巨擘科技公司		備供出售金融資產—流動	12,590,064	62,950	3.1	62,950	
	精誠資訊公司	本公司之母公司	備供出售金融資產—非流動	12,981,476	608,831	4.9	608,831	
	遠傳電信公司		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	353,671	14,960	-	14,960	
	頤邦科技公司		"	4,170,000	212,253	0.7	212,253	
	華邦電子公司		"	6,300,000	54,243	0.2	54,243	
	晨星公司		"	41,000	11,521	-	11,521	
	鴻海公司		"	148,120	17,404	-	17,404	
	伊諾瓦科技公司		以成本衡量之金融資產—非流動	1,070,572	3,470	7.5	5,002	
	中經合全球公司		"	444,444	1,023	2.2	4,887	
	千禧生技創投公司		"	5,000,000	46,016	6.9	55,626	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價(註一)	
	德欣寰宇公司		以成本衡量之金融資產－非流動	800,000	\$ -	5.3	\$ -	
	Formosa Capital Holdings Corp.		"	363,636	-	9.1	-	
	嘉實資訊公司		"	1,076,131	13,099	5.2	17,053	
	巧新科技公司		"	1,114,151	15,979	0.6	18,034	
	寬頻多媒體公司		"	1,700,000	-	9.2	-	
	虹堡科技公司		"	2,330,632	14,998	6.2	42,210	
	遠通電收公司		"	15,601,340	41,329	4.1	18,337	
	景發科技公司		"	4,200,000	-	6.0	-	
	<u>受益憑證</u>							
	第一金全家福債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	152,328	26,046	-	26,046	
	第一金全球高收益債券基金 A		"	4,180,287	50,101	-	50,101	
	群益安穩債券基金		"	2,033,546	31,445	-	31,445	
	復華債券基金		"	249,723	3,462	-	3,462	
	復華全球債券基金		"	2,639,637	33,702	-	33,702	
	復華有利債券基金		"	5,548,143	71,769	-	71,769	
	復華全球債券組合基金		"	3,831,418	50,690	-	50,690	
	復華全球短期收益債券基金		"	4,758,596	50,594	-	50,594	
	華頓全球高收益債券基金 A		"	9,423,609	103,827	-	103,827	
	保德信債券基金		"	4,801,295	72,884	-	72,884	
	富邦吉祥債券基金		"	1,408,956	21,209	-	21,209	
	德盛安聯四季回報債券組合基金		"	15,265,410	186,592	-	186,592	
	華南永昌鳳翔債券基金		"	15,382,446	240,363	-	240,363	
	第一金台灣債券基金		"	1,625,618	23,809	-	23,809	
	元大萬泰債券基金		"	2,275,689	33,032	-	33,032	
	元大全球短期收益基金		"	4,986,167	50,463	-	50,463	
	柏瑞新興市場高收益債券基金		"	11,424,876	128,397	-	128,397	
	富蘭克林華美全球債券組合－累積型基金		"	3,789,831	50,370	-	50,370	
	台灣工銀 1699 債券基金		"	1,100,127	14,239	-	14,239	
	台灣工銀大眾債券基金		"	12,034,641	163,666	-	163,666	
	復華傳奇六號基金		"	45,000,000	477,900	-	477,900	
從屬公司資訊一	<u>股票</u>							
台灣電腦服務股份有限公司	雅訊公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	591,000	-	24.6	-	
	美得康科技公司	"	"	6,000,000	47,790	100.0	47,790	
	台腦資訊(香港)公司	"	"	5,000,000	18,041	100.0	18,041	
	常州新國泰資訊設備公司		以成本衡量之金融資產－非流動	-	-	13.1	-	
	江蘇台腦科技公司		"	-	10,000	11.6	10,000	
	台網國際公司		"	630,000	-	4.5	-	
	Drpacific-Greater China, Inc.		"	-	-	5.1	-	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價(註一)	
	受益憑證 元大萬泰債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,381,111	\$ 20,047	-	\$ 20,047	
從屬公司資訊— 美得康科技股份有限公司	受益憑證 元大萬泰債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	689,123	10,003	-	10,003	
從屬公司資訊— 台腦資訊(香港)有限公司	股票 笠美信息技術(上海)有限公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	16,476	49.0	16,476	
從屬公司資訊— 富匯通資訊股份有限公司	受益憑證 保誠威寶債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	256,236	3,338	-	3,338	
	台灣工銀大眾債券基金		"	592,283	8,055	-	8,055	
	復華全球債券基金		"	1,203,881	15,370	-	15,370	
	德盛安聯四季回報債券組合基金		"	866,994	10,597	-	10,597	
從屬公司資訊— 漢茂投資展業股份有限公司	股票 精誠資訊公司	本公司之母公司	備供出售金融資產—非流動	23,585,678	1,106,168	8.9	1,106,168	
	文麥公司		以成本衡量之金融資產—非流動	2,278,803	18,015	3.0	28,306	
	富勤模具公司		"	378,000	-	0.5	-	
	聯欣環保科技事業公司		"	11,200	-	0.2	-	
	漢光科技公司		"	450,000	-	1.2	-	
	伊諾瓦科技公司		"	1,672,769	5,421	11.7	7,815	
	智捷科技公司		"	1,152,860	9,301	1.7	13,002	
	崧旭資訊公司		"	410,000	2,484	11.6	4,650	
	銓祐科技公司		"	3,910,646	-	5.8	-	
	宜揚科技公司		"	2,300,821	12,472	3.0	32,063	
	盟圖科技公司		"	135,000	637	0.2	824	
	思達科技公司		"	430,964	4,500	1.6	4,500	
	衍富投資公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,213,800	9,302	5.7	9,302	
	康和資訊系統公司	"	"	1,317,052	28,466	6.5	28,466	
	金居開發公司		備供出售金融資產—流動	200,000	5,230	0.1	5,230	
	巨騰國際控股公司		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	100,000	2,060	0.2	2,060	
	受益憑證 保德信債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,944,353	44,696	-	44,696	
	第一金全家福債券基金		"	381,037	65,151	-	65,151	
	華南永昌麒麟債券基金		"	5,939,714	68,351	-	68,351	
	華南永昌鳳翔債券基金		"	2,552,997	39,893	-	39,893	
	群益安穩債券基金		"	1,881,923	29,101	-	29,101	
	國泰債券基金		"	2,571,215	30,818	-	30,818	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價 (註一)	
	第一金台灣債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,607,618	\$ 23,545	-	\$ 23,545	
	國泰中港台基金		"	500,000	5,335	-	5,335	
從屬公司資訊— 泰鋒電腦股份有限公司	伊騰公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	5,100,000	61,932	100.0	61,932	
	拓宇科技國際公司		以成本衡量之金融資產—非流動	83,602	-	1.0	-	
	香港卓技公司		"	-	-	10.0	-	
從屬公司資訊— System Capital Group Inc.	Com2B Corp.		以成本衡量之金融資產—非流動	1,000,000	2,735	2.2	2,815	
	Techgains International Corp.		"	1,500,000	9,363	4.4	9,363	
	Tradetrek.com Inc.		"	1,109,468	-	3.3	-	
	Sipix Corp.		"	2,423,629	-	0.1	-	
	E-Customer Capital Limited	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	800,000	45,494	23.5	45,494	
	香港亞富資訊科技公司	"	"	10,649,333	316,510	49.0	316,510	
	Bisnews International Limited	"	"	4,900	82,203	49.0	82,203	
	上海精瑞信息科技有限公司	"	"	-	20,762	12.0	20,762	
	FalconStor Software Inc.		備供出售金融資產—流動	400,000	39,034	1.0	39,034	
	Solomon Systech (Intl.) Ltd.		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	20,000,000	32,976	-	32,976	
	A50 China		"	300,000	14,322	-	14,322	
	特別股							
	Techgains Pan-Pacific Corporation		以成本衡量之金融資產—非流動	3,000,000	24,727	5.0	24,727	
	Global Communication Semiconductors, Inc.		"	833,335	-	0.9	-	
	Cipher Max		"	72,703	-	0.7	-	
	Tonbu Inc.		"	333,333	-	-	-	
	其他							
	Azure Venture Partner I, L.P.		以成本衡量之金融資產—非流動	-	18,651	0.4	18,651	
	Focus Ventures II, L.P.		"	1,500,000	6,899	0.3	9,253	
	Current Ventures II Limited		"	2,500,000	5,970	4.2	9,325	
	受益憑證							
	Black Rock Institutional US Dollar Liquidity Fund		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	358	10	-	10	
	CITI USD Liquidity Fund Class D		"	8,936	260	-	260	
	Western Asset US Money Market Fund		"	27,288	795	-	795	
	Templeton Global Total Return Fund		"	109,556	54,062	-	54,062	
	Templeton Global Total Return Fund - C		"	114,500	50,164	-	50,164	
	Schroder Alternative Solutions - Commodity Fund		"	2,722	11,193	-	11,193	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率(%)	市價 (註一)	
	Allianz GIS RCM Oriental Income Fund		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	11,756	\$ 29,280	-	\$ 29,280	
	Sarasin Sustainability Water Fund		"	6,250	26,396	-	26,396	
	Sarasin Commodity Fund		"	1,299	3,925	-	3,925	
	Invesco Global High Income-A-MD USD Fund		"	212,940	77,413	-	77,413	
	CAM Greater China Opportunities Fund		"	115,160	74,231	-	74,231	
	Robeco Chinese Equities-D USD Fund		"	8,757	30,752	-	30,752	
	Goldman Sachs Proprietary Access Fund Offshore, Ltd. Class A Series 1		"	-	59,566	-	59,566	
	Goldman Sachs Hedge Fund Opportunities, Ltd. Class A Series 57		"	-	100,866	-	100,866	
	Goldman Sachs Liberty Harbor I		"	-	18,146	-	18,146	
	Goldman Sachs Commodity Opportunities Fund Offshore, Ltd. Class A Series 32		"	-	11,722	-	11,722	
	Goldman Sachs US Blend Equity P Accumulation Mutual Fund		"	146,974	43,541	-	43,541	
	Goldman Sachs Global Emerging Market Debt Local Mutual Fund		"	240,462	91,411	-	91,411	
	Goldman Sachs Global High Yield Port USD Class		"	405,598	94,521	-	94,521	
	Goldman Sachs GMS Europe Equity P Accumulation Mutual Fund		"	67,977	29,830	-	29,830	
	Wellington Management Portfolios (Dublin Emerging Markets Equity Portfolio Mutual Fund)		"	23,202	6,792	-	6,792	
	iShares MSCI Japan Index FD Market Index		"	20,000	6,356	-	6,356	
	Aberdeen Global-Asia Pacific-A2 Mutual Fund		"	8,752	17,629	-	17,629	
	GMS Alpha+ World Equity Portfolio Fund		"	59,578	20,132	-	20,132	
	First State Global Funds Emerging Markets Leaders-I		"	5,168	2,979	-	2,979	
	PIMCO Global Investment Grade Credit Fund		"	140,496	50,258	-	50,258	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價(註一)	
	<u>公司債</u>							
	Goldman Sachs Corporate Bond		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	\$ 113,327	-	\$ 113,327	
	Korea Hydre & Nuclear Power Co., Ltd. Bond (Sarasin Singapore)		"	-	5,427	-	5,427	
	Korea Gas Corporation Bond (Sarasin Singapore)		"	-	6,341	-	6,341	
	Macquarie Group Ltd. Bond (Sarasin Singapore)		"	-	6,305	-	6,305	
	Korea Expressway Corp. Bond		"	-	2,203	-	2,203	
	Bank of China Bond		"	-	11,559	-	11,559	
	Industrial & Commercial Bank(01/30/2012)		"	-	30,127	-	30,127	
	Agricultural Bank of China Lim(02/04/2013)		"	-	30,364	-	30,364	
	Hongkong Electric Finance Ltd.		"	-	20,174	-	20,174	
	Commonwealth Bank of Australia		"	-	32,141	-	32,141	
	National Australia Bank Limited		"	-	34,312	-	34,312	
	Industrial & Commercial Bank(04/08/2013)		"	-	26,196	-	26,196	
	Hong Kong Mortgage Corporation		"	-	26,770	-	26,770	
	Fubon Bank (Hong Kong) Limited		"	-	26,193	-	26,193	
	Agricultural Bank of China Lim(02/03/2011)		"	-	26,227	-	26,227	
	Sun Hung Kai Properties		"	-	31,563	-	31,563	
	Shinhan Bank Bond		"	-	4,425	-	4,425	
從屬公司資訊—	<u>股票</u>							
<u>Kimo.com (BVI) Corporation</u>	Sysware Singapore Pte. Ltd.	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,500,000	38	100.0	38	
	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	"	"	156,000	(6,096)	100.0	(6,096)	
	精誠資訊(香港)有限公司	"	"	26,000,000	158,452	100.0	158,452	
	精業科技(天津)有限公司	"	"	-	21,225	100.0	21,225	
	中科精誠信息系統有限公司(原北京精業勝龍信息系統有限公司)	"	"	-	157,896	49.0	154,958	
	精誠恆逸軟件有限公司	"	"	-	175,167	100.0	175,167	
	精誠精詮信息科技有限公司	"	"	-	178,204	100.0	178,204	
	精誠勝龍信息系統有限公司	"	"	-	71,904	100.0	71,904	
	上海精瑞信息科技有限公司	"	"	-	64,017	37.0	64,017	
	Allied Info Inc.	"	"	8,992,629	447,592	30.0	133,823	
	PT. Sysware Indonesia	"	"	-	7,810	99.7	7,810	
	Yahoo ! Inc.		備供出售金融資產—流動	158,818	76,937	-	76,937	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率(%)	市價 (註一)	
	受益憑證 Black Rock Institutional USD Liquidity Fund		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	19	\$ 1	-	\$ 1	
從屬公司資訊— 中科精誠信息系統 有限公司	股票 北京易勝財經信息諮詢有限公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	3,693	100.0	3,693	
從屬公司資訊— 精誠勝龍信息系統 有限公司	股票 上海華鼎財金軟件有限公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	15,709	100.0	15,709	

註一：有公開市價者，上市（櫃）股票及公司債係指資產負債表日之收盤價；開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。另無公開市價者，係指淨值。

註二：係減除該公司持有本公司股票之帳面價值 780,145 仟元（原始成本 1,155,848 仟元，減除後續評價之金融商品未實現損失 375,703 仟元後之淨額）按本公司持股比例 48.9% 計算 381,661 仟元轉列庫藏股票之金額。

註三：係減除該公司持有本公司股票之成本 488,011 仟元，按本公司持股比例 100% 計算 488,011 仟元轉列庫藏股票之金額。

精誠資訊股份有限公司及其從屬公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十九年度

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初		入		出		年底			
					股數/單位數	金額(註一)	股數/單位數	金額	股數/單位數	金額	帳面成本	處分利益	股數/單位數	金額(註一)
控制公司資訊一	股票													
精誠資訊股份有限公司	碩邦科技公司	公平價值變動列入損益之金融資產—流動			4,367,934	\$ 123,896	-	\$ -	4,367,934	\$ 207,054	\$ 123,896	\$ 83,158	-	\$ -
	Kimo.com (BVI) Corporation	採權益法之長期股權投資	(註二)	(註二)	1,000,000	32,042	15,000,000	470,424	-	-	-	-	16,000,000	502,466
	泰鋒電腦公司	"	(註三)	(註三)	-	-	16,057,016	198,144	-	-	-	-	16,057,016	198,144
	康和資訊系統公司	"			4,155,708	103,237	5,316,668	104,841	1,326,993	13,269	13,269	-	8,145,383	194,809
	新世紀資通公司	以成本衡量之金融資產—非流動			23,203,495	226,480	-	-	23,203,495	252,853	226,480	26,373	-	-
	受益憑證													
	摩根富林明台灣債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動			7,297,437	115,123	28,282,405	447,000	26,652,106	421,160	420,956	204	8,927,736	141,167
	兆豐國際寶鑽債券基金	"			7,545,814	89,949	20,840,333	249,000	23,878,446	285,213	284,949	264	4,507,701	54,000
	華南永昌麒麟債券基金	"			-	-	22,199,413	255,000	19,156,993	220,115	220,000	115	3,042,420	35,000
	德盛債券大壩基金	"			4,172,369	49,998	7,924,028	95,000	12,096,397	145,064	144,998	66	-	-
	第一金台灣債券基金	"			9,247,070	134,984	15,995,626	234,000	14,721,523	215,092	214,994	98	10,521,173	153,990
	台灣工銀 1699 債券基金	"			5,917,266	75,757	18,168,554	235,000	17,516,895	226,543	225,761	782	6,568,925	84,996
	保德信債券基金	"			4,495,992	67,843	14,582,486	221,000	12,747,100	193,213	192,913	300	6,331,378	95,930
	柏瑞巨輪債券基金	"			8,736,777	115,002	12,901,376	170,000	19,742,088	260,170	260,015	155	1,896,065	24,987
	復華債券基金	"			5,069,672	69,983	21,452,448	297,000	18,077,355	250,318	250,043	275	8,444,765	116,940
	國泰債券基金	"			10,913,935	130,000	18,817,216	225,000	24,294,777	290,562	290,051	511	5,436,374	64,949
	群益安穩債券基金	"			3,569,482	54,995	26,351,210	407,000	23,774,599	367,252	367,014	238	6,146,093	94,981
	台灣工銀大眾債券基金	"			7,614,625	103,000	20,607,224	280,000	21,234,398	288,443	287,999	444	6,987,451	95,001
	寶來得利債券基金	"			2,887,431	45,000	18,900,856	295,000	17,947,279	280,156	280,014	142	3,841,008	59,986
	寶來得寶債券基金	"			5,233,228	59,994	23,126,985	266,000	17,488,819	201,182	200,937	245	10,871,394	125,057
	第一金全家福債券基金	"			176,081	29,993	2,137,412	365,000	1,669,448	285,159	284,965	194	644,045	110,028
	元大萬泰債券基金	"			2,766,156	39,996	17,320,194	251,000	16,223,628	235,118	234,998	120	3,862,722	55,998
	富邦吉祥債券基金	"			6,003,051	89,965	19,828,763	298,000	20,112,970	302,334	301,987	347	5,718,844	85,978
	聯邦債券基金	"			18,093,105	227,838	16,217,906	205,000	21,660,174	273,395	272,927	468	12,650,837	159,911
	華南永昌鳳翔債券基金	"			5,779,494	89,991	10,588,672	165,000	16,368,166	255,145	254,991	154	-	-
	保誠威寶債券基金	"			5,395,115	69,984	22,697,061	295,000	21,941,098	285,187	284,998	189	6,151,078	79,986
	日盛債券基金	"			5,314,038	74,999	18,820,452	266,000	24,134,490	341,139	340,999	140	-	-
從屬公司資訊一	股票													
精璞投資股份有限公司	碩邦科技公司	公平價值變動列入損益之金融資產—流動			11,510,742	331,925	-	-	7,340,742	319,887	211,679	108,208	4,170,000	120,246

(接次頁)

(承前頁)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初		入賣		出年		底			
					股數/單位數	金額(註一)	股數/單位數	金額	股數/單位數	金額	帳面成本	處分利益	股數/單位數	金額(註一)
	新世紀資通公司	以成本衡量之金融資產—非流動			21,890,090	\$ 213,661	-	\$ -	21,890,090	\$ 238,541	\$ 213,661	\$ 24,880	-	\$ -
	受益憑證 復華債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動			7,480,777	101,842	-	-	7,231,055	100,100	98,442	1,658	249,722	3,400
	華頓全球高收益債券基金 A	"			-	-	9,423,609	100,000	-	-	-	-	9,423,609	100,000
	保德信債券基金	"			7,450,982	110,899	5,611,465	85,000	8,261,152	125,159	123,542	1,617	4,801,295	72,357
	德盛安聯四季回報債券組合基金	"			2,738,251	30,000	12,527,159	149,631	-	-	-	-	15,265,410	179,631
	華南永昌鳳翔債券基金	"			-	-	15,382,446	240,000	-	-	-	-	15,382,446	240,000
	元大全球短期收益基金	"			-	-	9,972,335	100,025	4,986,168	50,387	50,012	375	4,986,167	50,013
	柏瑞新興市場高收益債券基金	"			-	-	11,424,876	130,000	-	-	-	-	11,424,876	130,000
從屬公司資訊—	System Capital Group Inc.	股票			5,050,838	12,696	-	-	5,050,838	158,990	12,696	146,294	-	-
	受益憑證 SARASIN 瑞士銀投資組合	公平價值變動列入損益之金融資產—流動			-	296,261	-	-	-	338,701	296,261	42,440	-	-
	Black Rock Institutional US Dollar Liquidity Fund	"			7,493,358	239,713	-	-	7,493,000	239,701	239,701	-	358	12
	Goldman Sachs Global Emerging Markets Debt Local Mutual Fund	"			-	-	299,634	111,672	59,172	25,333	22,053	3,280	240,462	89,619
	Goldman Sachs Global High Yield Portfolio USD Class	"			-	-	475,691	111,672	70,093	19,000	17,434	1,566	405,598	94,238
從屬公司資訊—	Kimo.com (BVI) Corporation	股票			-	-	8,992,629	444,394	-	-	-	-	8,992,629	444,394
	Allied Info Inc.	採權益法之長期股權投資			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註一：1. 公平價值變動列入損益之金融資產—流動係未調整續後評價前之原始取得成本。

2. 採權益法之長期股權投資係原始投資或取得成本。

3. 以成本衡量之金融資產—非流動係帳面價值。

註二：係本公司對 Kimo.com (BVI) Corporation 之增資款。

註三：其中 69,607 仟元 (5,640,800 股) 係向台灣電腦服務公司 (本公司之孫公司) 取得。請參閱財務報表附註二二。

註四：其中 13,528 仟元 (587,830 股) 係向本公司之關係人取得。請參閱財務報表附註二二。

註五：係康和資訊系統公司減資返還本公司之減資款。

精誠資訊股份有限公司及其從屬公司
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊
民國九十九年度

附表五

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有		被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備註	
				本年年底	上年年底	股數	比率(%)				帳面金額
控制公司資訊— 精誠資訊股份有限公司	泰國 Systex Infopro	泰國	電腦及週邊買賣銷售	\$ 2,200	\$ 2,200	20,000	20.0	\$ 3,148	\$ 1,152	\$ 230	
	漢茂投資展業公司	台北市	一般投資業	491,061	491,061	54,034,308	48.9	199,564 (註一)	80,505	16,375	子公司
	衍富投資公司	"	一般投資業	80,920	115,600	8,092,000	37.7	62,013	11,918	4,498	
	精璞投資公司	"	一般投資業	2,084,998	2,084,998	311,151,931	100.0	2,882,328 (註二)	258,403	232,459	子公司
	康和資訊系統公司	"	電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估規劃及系統之資料處理、電腦硬體週邊設備及其零組件之買賣與租賃	194,809	103,237	8,145,383	40.3	175,635	17,013	4,875	子公司
	泰鋒電腦公司	"	各種電信、電子計算機及電腦安裝工程之設計施工買賣等業務	198,144	-	16,057,016	98.9	206,750	17,178	8,606	子公司
	Systex Capital Group Inc. Kimo.com (BVI) Corporation	英屬維爾京群島 "	財務信託控股等投資業務 財務信託控股等投資業務	1,072,255 502,466	1,072,255 32,042	8,550 16,000,000	100.0 100.0	2,648,573 1,704,264	300,522 (99,299)	300,522 (99,299)	子公司 子公司
從屬公司資訊— 精璞投資股份有限公司	康和資訊系統公司	台北市	電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估規劃及系統之資料處理、電腦硬體週邊設備及其零組件之買賣與租賃	376,652	392,092	8,749,173	43.3	189,124	17,013		子公司
從屬公司資訊— 台灣電腦服務股份有限公司	富匯通資訊公司	"	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	34,500	34,500	3,442,220	58.3	23,431	212		孫公司
	台灣電腦服務公司	新北市	電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估規劃及系統之資料處理、電腦硬體週邊設備及其零組件之買賣與租賃	179,903	179,903	17,990,326	69.6	184,747	11,882		孫公司
	財金文化事業公司	台北市	雜誌及圖書出版業	95,600	95,600	4,000,000	40.0	90,864	12,023		
從屬公司資訊— 台灣電腦服務股份有限公司	美得康科技公司	新北市	醫療器材批發、零售等業務	60,000	25,000	6,000,000	100.0	47,790	(7,837)		曾孫公司
從屬公司資訊— 台腦資訊(香港)有限公司	雅訊公司	"	電信、電子之設計、施工、買賣等業務	5,910	5,910	591,000	24.6	-	-		
	台腦資訊(香港)公司 笠美信息技術(上海)公司	香港 大陸上海	財務信託控股等投資業務 計算機軟體產品及計算機相關產品的製造及服務、銷售等業務	20,650 18,442	- -	5,000,000 -	100.0 49.0	18,041 16,476	(1,339) (2,692)		曾孫公司
從屬公司資訊— 泰鋒電腦股份有限公司	伊騰公司	台北市	各種電信、電子計算機及電腦安裝工程之設計施工買賣等業務	51,000	30,000	5,100,000	100.0	61,932	8,122		孫公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持		有被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備註
				本年年年底	上年年年底	股數	比率(%)			
從屬公司資訊一 漢茂投資展業股份 有限公司	康和資訊系統公司	台北市	電腦系統軟體及應用軟體之 設計、評估規劃及系統之 資料處理、電腦硬體週邊 設備及其零組件之買賣與 租賃	\$ 62,218	\$ 64,542	1,317,052	6.5	\$ 28,466	\$ 17,013	子公司
從屬公司資訊一 System Capital Group Inc.	衍富投資公司 香港亞富資訊科技公司	" 香港	一般投資業 電腦及週邊買賣銷售、資訊 軟體零售、處理服務	12,138 99,240	17,340 99,240	1,213,800 10,649,333	5.7 49.0	9,302 316,510	11,918 166,058	
	E-Customer Capital Limited	"	資產管理顧問業	24,704	24,704	800,000	23.5	45,494	(23,481)	
	Bisnews International Limited	英屬維爾京群島	財務信託控股等投資業務	416	416	4,900	49.0	82,203	29,003	
	上海精瑞信息科技有限公 司	大陸上海	計算機軟件技術的研究、技 術開發、技術轉讓、技術 諮詢和技術服務、銷售自 產產品、其他印刷(零件 印刷)	23,659	23,659	-	12.0	20,762	(6,202)	
從屬公司資訊一 Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware Singapore Pte. Ltd.	新加坡	電腦系統整合服務、電腦軟 體業	23,139	23,139	1,500,000	100.0	38	(898)	孫公司
	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	泰國	電腦系統整合服務、電腦軟 體業	13,951	13,951	156,000	100.0	(6,096)	(6,484)	孫公司
	精誠資訊(香港)有限公司	香港	電腦及週邊買賣銷售、資訊 軟體零售、處理服務	155,193	155,193	26,000,000	100.0	158,452	4,793	孫公司
	精業科技(天津)有限公司	大陸天津	研究、開發、生產電子技術 產品、系統集成及相關技 術諮詢服務	52,968	52,968	-	100.0	21,225	648	孫公司
	中科精誠信息系統有限公 司(原北京精業勝龍信息 系統有限公司)	大陸北京	研究、開發、生產計算機軟 硬件;信息系統集成等	188,945	144,850	-	49.0	157,896	(682)	孫公司
	精誠恆逸軟件有限公司	大陸上海	資訊軟體服務業、資訊軟體 批發業、資訊軟體零售業	389,328	389,328	-	100.0	175,167	(57,005)	孫公司
	精誠精詮信息科技有限公 司	"	電腦及週邊買賣銷售、資訊 軟體零售、處理服務	384,427	330,645	-	100.0	178,204	(18,241)	孫公司
	精誠勝龍信息系統有限公 司	"	電腦系統設計服務、資訊處 理及資訊供應服務業、電 腦及其週邊設備軟體零售 業	162,250	162,250	-	100.0	71,904	(31,532)	孫公司
	上海精瑞信息科技有限公 司	"	計算機軟件技術的研究、技 術開發、技術轉讓、技術 諮詢和技術服務、銷售自 產產品、其他印刷(零件 印刷)	72,949	72,949	-	37.0	64,017	(6,202)	
	Allied Info Inc. PT. Sysware Indonesia	英屬維爾京群島 印尼	財務信託控股等投資業務 電腦系統整合服務、電腦軟 體業	444,394 9,654	- -	8,992,629 -	30.0 99.7	447,592 7,810	215,059 (1,103)	孫公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有			被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備註
				本年年底	上年年底	股數	比率(%)	帳面金額			
從屬公司資訊— 中科精誠信息系統 有限公司	北京易勝財經信息諮詢有 限公司	大陸北京	研究、開發、生產計算機軟 硬件；信息系統集成等	\$ 233,865	\$ 233,865	-	100.0	\$ 3,693	\$ 83		曾孫公司
從屬公司資訊— 精誠勝龍信息系統 有限公司	上海華鼎財金軟件有限公 司	大陸上海	研究、開發、生產計算機軟 硬件；信息系統集成等	57,466	57,466	-	100.0	15,709	(10,495)		曾孫公司

註一：係減除該公司持有本公司股票之帳面價值 780,145 仟元（原始成本 1,155,848 仟元，減後續評價之金融商品未實現損失 375,703 仟元後之淨額）按本公司持股比例 48.9%計算 381,661 仟元轉列庫藏股票之金額。

註二：係減除該公司持有本公司股票之成本 488,011 仟元，按本公司持股比例 100%計算 488,011 仟元轉列庫藏股票之金額。

精誠資訊股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十九年度

附表六

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年年初自		本年度匯出或收回投資金額		本年年底自	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資(損)益	年底投資帳面價值	截至本年年末已匯回投資收益
				台灣匯出	累積投資金額	匯出	收回					
精誠精詮信息科技有限公司	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	\$ 384,427 (11,700 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 330,645 (10,050 仟美元)	\$ 53,782 (1,650 仟美元) (註一)	\$ -	\$ -	\$ 384,427 (11,700 仟美元)	100.0%	(\$ 18,241)	\$ 178,204	\$ -
中科精誠信息系統有限公司(原北京精業勝龍信息系統有限公司)	研究、開發、生產計算機軟硬件及信息系統集成等	409,695 (92,850 仟人民幣)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	144,850 (4,300 仟美元)	44,095 (1,381 仟美元)	-	-	188,945 (5,681 仟美元)	49.0%	(778)	157,896	-
精業科技(天津)有限公司	研究、開發、生產電子技術產品、系統集成及相關技術諮詢服務	52,968 (1,600 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	52,968 (1,600 仟美元)	-	-	-	52,968 (1,600 仟美元)	100.0%	648	21,225	-
北京精誠亞太科技有限公司	資料處理服務業、資訊供應服務業、零售業及顧問服務等	-	-	53,782 (1,650 仟美元)	-	53,782 (1,650 仟美元) (註一)	-	-	-	-	-	-
精誠恆逸軟件有限公司	資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業	389,328 (11,800 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	389,328 (11,800 仟美元)	-	-	-	389,328 (11,800 仟美元)	100.0%	(57,005)	175,167	-
精誠勝龍信息系統有限公司	電腦系統設計服務、資訊處理及資訊供應服務業、電腦及其週邊設備軟體零售業	162,250 (5,000 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	162,250 (5,000 仟美元)	-	-	-	162,250 (5,000 仟美元)	100.0%	(31,532)	71,904	-
上海精瑞信息科技有限公司	計算機軟件技術的研究、技術開發、技術轉讓、技術諮詢和技術服務、銷售自產產品、其他印刷(零件印刷)	197,159 (6,000 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	96,608 (2,940 仟美元)	-	-	-	96,608 (2,940 仟美元)	49.0%	(3,039)	84,779	-
四方精創資訊(深圳)有限公司	電腦軟、硬體技術開發、銷售、諮詢及維護等業務	181,640 (40,000 仟人民幣)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	441,101 (13,785 仟美元) (註二)	-	-	441,101 (13,785 仟美元) (註二)	30.0%	43,431	126,142	-
常州新國泰資訊設備公司	軟體產品及計算機相關產品的製造及服務、銷售等業務	21,198 (610 仟美元)	經由第三地區匯款投資大陸地區	2,780 (80 仟美元)	-	-	-	2,780 (80 仟美元)	9.1%	-	-	-
江蘇台腦科技有限公司	軟體產品及計算機相關產品的製造及服務、銷售等業務	141,599 (4,300 仟美元)	經由第三地區匯款投資大陸地區	16,465 (500 仟美元)	-	-	-	16,465 (500 仟美元)	8.1%	-	10,000	-
笠美信息技術(上海)有限公司	計算機軟體產品及計算機相關產品的製造及服務、銷售等業務	38,647 (1,200 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	18,442 (588 仟美元)	-	-	18,442 (588 仟美元)	34.1%	(1,319)	16,476	-

本年年末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$1,753,314 (53,674 仟美元)	\$1,753,314 (53,674 仟美元)	\$8,279,573

註一：北京精誠亞太科技有限公司於九十九年三月與精誠精詮信息科技有限公司合併後消滅。

註二：係本公司經由 Kimo.com (BVI) Corporation 投資 Allied Info Inc. (持有四方精創資訊(深圳)有限公司 100% 股權) 之金額。

精誠資訊股份有限公司
部門別財務資訊揭露
民國九十九及九十八年度

附表七

單位：新台幣仟元

一、產業別資訊

	九十八年度				九十九年度			
	電腦軟體 銷售	勞務提供 (註一)	其他 (註一)	合計	電腦軟體 銷售	勞務提供 (註一)	其他 (註一)	合計
來自企業以外客戶之收入	\$ 5,988,242	\$ 2,882,346	\$ 32,595	\$ 8,903,183	\$ 5,617,105	\$ 2,789,721	\$ 43,520	\$ 8,450,346
來自企業內其他部門之收入	-	-	-	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 5,988,242</u>	<u>\$ 2,882,346</u>	<u>\$ 32,595</u>	<u>\$ 8,903,183</u>	<u>\$ 5,617,105</u>	<u>\$ 2,789,721</u>	<u>\$ 43,520</u>	<u>\$ 8,450,346</u>
部門淨益(註二)	<u>\$ 311,365</u>	<u>\$ 414,890</u>	<u>\$ 23,284</u>	\$ 749,539	<u>\$ 260,324</u>	<u>\$ 389,734</u>	<u>\$ 20,448</u>	\$ 670,506
投資淨益(註三)				589,330				1,109,110
公司一般收入				23,481				80,936
公司一般費用				(228,198)				(310,076)
利息費用				(11)				(21)
繼續營業部門稅前利益				<u>\$ 1,134,141</u>				<u>\$ 1,550,455</u>
可辨認資產(註四)	<u>\$ 2,929,331</u>	<u>\$ 708,650</u>	<u>\$ 118,915</u>	\$ 3,756,896	<u>\$ 2,623,032</u>	<u>\$ 716,085</u>	<u>\$ 56,445</u>	\$ 3,395,562
公司一般資產				3,718,707				4,129,920
長期投資				<u>8,204,649</u>				<u>7,571,252</u>
資產合計				<u>\$15,680,252</u>				<u>\$15,096,734</u>
折舊及攤銷費用	<u>\$ 60,491</u>	<u>\$ 39,369</u>	<u>\$ 25,910</u>		<u>\$ 63,369</u>	<u>\$ 47,394</u>	<u>\$ 31,529</u>	
資本支出金額	<u>\$ 106,450</u>	<u>\$ 18,933</u>	<u>\$ 27,558</u>		<u>\$ 32,054</u>	<u>\$ 79,794</u>	<u>\$ 11,012</u>	

註一：勞務提供業務係包括增值網路傳輸、資料處理、電腦軟體服務、教育訓練及電腦維護等業務，其他業務係包含電腦租賃及其他等業務。

註二：部門淨益係指部門收入減除與產生部門收入有關之成本及費用，不包括利息費用、投資淨益(損)及一般費用。

註三：係包括按權益法認列之投資損益、金融資產評價損益、股利收入、以成本衡量之金融資產減損損失及處分投資損益。

註四：可辨認資產係指可直接歸屬各部門之有形資產，不包括(1)非供任何特定部門營業使用而持有之資產、(2)公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產及(3)長期投資。

二、地區別財務資訊：本公司尚未設立國外營運機構。

三、外銷銷貨資訊：本公司外銷銷貨收入未達銷貨收入淨額之10%。

四、重要客戶資訊：本公司無佔營業收入淨額10%以上之客戶。

精誠資訊股份有限公司

現金明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表一

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

項	目	金	額
庫存現金		\$	355
銀行存款			
支票及活期存款			127,452
外幣活期存款（英鎊 0.22 元、美金 236,382.10 元、日幣 244,287 元、港幣 317,972.17 元、歐元 171.02 元、新幣 2,066.56 元及越南盾 356,034 元）			8,219
	（註）		
定期存款，年利率 0.69%			<u>2,031</u>
			<u>\$138,057</u>

註：美金按匯率 US\$1 = NT\$29.13 換算。

歐元按匯率 EUR\$1 = NT\$38.92 換算。

英鎊按匯率 GBP\$1 = NT\$45.19 換算。

新幣按匯率 SGD\$1 = NT\$22.73 換算。

日幣按匯率 JPY\$1 = NT\$0.3582 換算。

港幣按匯率 HKD\$1 = NT\$3.748 換算。

越南盾按匯率 VND\$1 = NT\$0.0014 換算。

精誠資訊股份有限公司

公平價值變動列入損益之金融資產－流動明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表二

單位：除單價為新台幣元外，餘係新台幣仟元

金融商品名稱	股數或單位數	取得成本	公平價值 (註)	
			單價	總額
受益憑證－開放型				
兆豐國際寶鑽債券基金	4,507,701	\$ 54,000	\$11.98	\$ 54,015
群益安穩債券基金	6,146,093	94,981	15.46	95,039
復華債券基金	8,444,765	116,940	13.86	117,085
復華傳奇六號基金	5,000,000	50,000	10.62	53,100
復華有利債券基金	16,333,913	209,821	12.94	211,289
台灣工銀大眾債券基金	6,987,451	95,001	13.60	95,027
台灣工銀 1699 債券基金	6,568,925	84,996	12.94	85,019
國泰債券基金	5,436,374	64,949	11.99	65,160
元大萬泰債券基金	3,862,722	55,997	14.52	56,067
聯邦債券基金	12,650,837	159,911	12.66	160,113
保德信債券基金	6,331,378	95,930	15.18	96,111
比利時全球水資源基金	61	2,016	25,337.31	1,552
富邦吉祥債券基金	5,718,844	85,978	15.05	86,085
摩根富林明台灣債券基金	8,927,736	141,167	15.82	141,240
寶來得利債券基金	3,841,008	59,986	15.64	60,082
第一金全家福債券基金	644,045	110,028	170.98	110,121
寶來得寶債券基金	10,871,394	125,057	11.52	125,201
保誠威寶債券基金	6,151,078	79,986	13.03	80,121
第一金台灣債券基金	10,521,173	153,990	14.65	154,095
第一金中國世紀基金	75,000	750	9.33	700
柏瑞巨輪債券基金	1,896,065	24,987	13.21	25,045
統一大中華中小基金	300,000	3,000	10.54	3,162
康和瑞士寶盛天然資源基金	856	2,004	2,779.58	2,380
華南永昌投資級收益組合基金	500,000	5,000	9.86	4,930
凱基新興趨勢 ETF 組合基金	300,000	3,000	10.50	3,150
華南永昌麒麟債券基金	3,042,420	35,000	11.51	35,010
		<u>\$1,914,475</u>		<u>\$1,920,899</u>

註：開放型受益憑證之市價係按九十九年十二月三十一日之淨資產價值計算。

精誠資訊股份有限公司
備供出售金融資產－流動明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表三

單位：除單價為新台幣元外
，餘係新台幣仟元

名	稱	股	數	取	得	成	本	公 平 價 值 (註)	
								單	價
上櫃公司股票									
			808,415	\$	19,038			\$5.00	\$ 4,042
			992,402		<u>35,363</u>			23.20	<u>23,023</u>
				\$	<u>54,401</u>				<u>\$ 27,065</u>

註：上櫃公司股票係按九十九年十二月三十一日之收盤價計算。

精誠資訊股份有限公司
應收票據明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
敦陽科技公司	\$ 8,699
趨勢科技公司	8,386
其他（註）	<u>97,276</u>
	114,361
減：備抵呆帳	<u>172</u>
	<u>\$114,189</u>

註：各客戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

精誠資訊股份有限公司
應收帳款明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
中華電信公司	\$ 56,587
System South Asia Pte. Ltd.	51,177
台灣恩益禧公司	40,713
其他（註）	<u>1,289,217</u>
	1,437,694
減：備抵呆帳	<u>117,273</u>
	<u>\$ 1,320,421</u>

註：各客戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之三。

精誠資訊股份有限公司
存貨明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	金 成 本	淨 變 現 價 值
商 品	\$ 937,949	\$ 886,640
維修零件	45,227	24,382
	983,176	<u>\$ 911,022</u>
減：備抵存貨跌價損失	<u>79,038</u>	
	<u>\$ 904,138</u>	

精誠資訊股份有限公司

以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表七

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

名 稱	年 初 股 數	餘 額 金 額	本 年 度 增 加 股 數	增 加 金 額	本 年 度 減 少 股 數	減 少 金 額	年 底 股 數	餘 額 金 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
新世紀資通公司	23,203,495	\$ 226,480	-	\$ -	23,203,495	\$ 226,480	-	\$ -	無
遠通電收公司	36,970,000	104,466	-	-	-	6,529	36,970,000	97,937	〃
台灣期貨交易所公司	12,523,379	100,000	839,066	-	-	-	13,362,445	100,000	〃
奇唯科技公司	1,950,000	71,955	-	-	-	-	1,950,000	71,955	〃
友富投資公司	6,768,000	26,278	-	-	-	4,552	6,768,000	21,726	〃
嘉實資訊公司	1,005,730	13,886	70,401	-	-	-	1,076,131	13,886	〃
誠宇創業投資公司	1,000,000	8,931	-	-	-	-	1,000,000	8,931	〃
波若威科技公司	331,400	2,865	-	-	-	-	331,400	2,865	〃
崧旭資訊公司	440,000	2,787	-	-	-	-	440,000	2,787	〃
三趨科技公司	300,000	2,105	-	-	-	-	300,000	2,105	〃
拓璞科技公司	58,479	182	-	-	-	-	58,479	182	〃
欣煜科技公司	509,127	-	-	-	-	-	509,127	-	〃
商合行公司	795,895	-	-	-	-	-	795,895	-	〃
GCH Systems	56,226	-	-	-	-	-	56,226	-	〃
		<u>\$ 559,935</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 237,561</u>		<u>\$ 322,374</u>	

註一：本年度增加係台灣期貨交易所及嘉實資訊公司發放股票股利。

註二：本年度減少除新世紀資通公司出售外，餘係本年度認列之減損損失。

精誠資訊股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表八

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

被投資公司名稱	年初餘額		本年度增加		本年度減少		投資(損)益 (註九)	年底餘額		股權淨值 (註十)	備註	
	股數	金額	股數	金額	股數	金額		股數	持股%			金額
未上市上櫃公司												
精璞投資公司	311,151,931	\$ 2,670,118	-	\$ 25,945	-	\$ 46,194	\$ 232,459	311,151,931	100.0	\$ 2,882,328	\$ 3,490,428	註一
System Capital Group Inc.	8,550	2,594,334	-	-	-	246,283	300,522	8,550	100.0	2,648,573	2,648,573	註二
Kimo.com (BVI) Corporation	1,000,000	1,407,014	15,000,000	520,223	-	123,674	(99,299)	16,000,000	100.0	1,704,264	1,704,264	註三
漢茂投資展業公司	54,034,308	162,313	-	23,061	-	2,185	16,375	54,034,308	48.9	199,564	740,668	註四
康和資訊系統公司	4,155,708	79,105	5,316,668	104,924	1,326,993	13,269	4,875	8,145,383	40.3	175,635	176,071	註五
衍富投資公司	11,560,000	95,541	-	-	3,468,000	38,026	4,498	8,092,000	37.7	62,013	62,013	註六
泰國 System Infopro	20,000	2,892	-	27	-	1	230	20,000	20.0	3,148	3,148	註七
泰鋒電腦公司	-	-	16,057,016	198,144	-	-	8,606	16,057,016	98.9	206,750	215,153	註八
		<u>\$ 7,011,317</u>		<u>\$ 872,324</u>		<u>\$ 469,632</u>	<u>\$ 468,266</u>			<u>\$ 7,882,275</u>	<u>\$ 9,040,318</u>	

註一：本年度增加數係子公司獲配本公司發放之現金股利視為庫藏股而轉列資本公積 25,945 仟元；本年度減少數係包括按經會計師查核之九十九年度財務報表認列之金融商品未實現損失 45,237 仟元及累積換算調整數 957 仟元。

註二：本年度減少數係包括按經會計師查核之九十九年度財務報表認列之累積換算調整數 238,010 仟元及金融商品未實現損失 8,273 仟元。

註三：本年度增加數係包括新增取得成本 470,424 仟元及按經會計師查核之九十九年度財務報表認列之資本公積 49,799 仟元；本年度減少數係包括按經會計師查核之九十九年度財務報表認列之累積換算調整數 122,981 仟元及金融商品未實現損失 693 仟元。

註四：本年度增加數係子公司獲配本公司發放之現金股利視為庫藏股而轉列資本公積 23,061 仟元；本年度減少數係按經會計師查核之九十九年度財務報表認列之金融商品未實現損失 2,185 仟元。

註五：本年度增加數係包括新增取得成本 104,841 仟元及按經會計師查核之九十九年度財務報表認列之金融商品未實現利益 83 仟元；本年度減少數係被投資公司減資返還股款 13,269 仟元。

註六：本年度減少數係包括按經會計師查核之九十九年度財務報表認列之金融商品未實現損失 3,346 仟元及被投資公司減資返還股款 34,680 仟元。

註七：本年度增加數係按未經會計師查核之九十九年度財務報表認列之累積換算調整數 27 仟元；本年度減少數係按未經會計師查核之九十九年度財務報表認列之金融商品未實現損失 1 仟元。

註八：本年度增加數係新增取得成本 198,144 仟元。

註九：本年度認列之投資(損)益，除泰國 System Infopro 係按未經會計師查核之九十九年度財務報表認列外，餘係按經會計師查核之九十九年度財務報表認列。

註十：股權淨值主要係依據被投資公司之財務報表及本公司之持股比例計算。

精誠資訊股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 年 度 變 動			期 末 餘 額
		增	加	減 少	
成 本					
土地	\$ 940,820	\$ -	\$ 10,281	\$ -	\$ 930,539
建築物	1,234,976	-	25,910	-	1,209,066
電腦設備	518,883	22,908	36,338	1,616	507,069
運輸設備	16,489	9,220	13,562	-	12,147
租賃改良	106,151	37	28,132	9,037	87,093
其他設備	95,550	3,651	11,476	2,295	90,020
	<u>2,912,869</u>	<u>\$ 35,816</u>	<u>\$ 125,699</u>	<u>\$ 12,948</u>	<u>2,835,934</u>
減：累計折舊					
建築物	310,540	\$ 18,797	\$ 5,130	\$ -	324,207
電腦設備	386,623	45,318	36,270	294	395,965
運輸設備	11,734	2,275	10,057	-	3,952
租賃改良	81,220	9,673	25,996	-	64,897
其他設備	73,404	9,362	11,472	-	71,294
	<u>863,521</u>	<u>\$ 85,425</u>	<u>\$ 88,925</u>	<u>\$ 294</u>	<u>860,315</u>
減：累計減損	<u>11,912</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>11,912</u>
淨 額	2,037,436				1,963,707
預付設備款	<u>16,345</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 13,896)</u>	<u>2,449</u>
固定資產淨額	<u>\$2,053,781</u>				<u>\$1,966,156</u>

精誠資訊股份有限公司
存出保證金明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
押標金及履約保證金	\$ 96,243
租賃保證金	17,200
高爾夫球證保證金	13,200
其他（註）	<u>2,571</u>
	129,214
減：帳列存出保證金—流動	<u>60,364</u>
存出保證金—非流動	<u>\$ 68,850</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

精誠資訊股份有限公司
應付票據及帳款明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
零壹科技公司	\$ 186,301
聯強國際公司	121,054
群環科技公司	119,195
展碁國際公司	113,222
其他(註)	<u>903,708</u>
	<u>\$ 1,443,480</u>

註：各廠商餘額均未超過本科目餘額之百分之五。

精誠資訊股份有限公司
應付費用明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
年終及績效獎金		\$288,544	
應付員工紅利及董事酬勞金		12,394	
其他(註)		<u>96,649</u>	
		<u>\$397,587</u>	

註：各項餘額均未超過本科目餘額之百分之三。

精誠資訊股份有限公司
預收款項明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

公 司 名 稱	金 額
台灣積體電路製造公司	\$ 54,688
中華電信公司	32,545
其他（註）	<u>244,076</u>
	<u>\$331,309</u>

註：各公司餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

精誠資訊股份有限公司

營業收入明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
銷貨收入		\$ 6,005,012	
減：銷貨退回及折讓		<u>16,770</u>	
銷貨收入淨額		<u>5,988,242</u>	
勞務收入			
維護收入		1,213,398	
增值網路服務收入		636,146	
資料處理收入		572,356	
教育訓練收入		337,547	
其他勞務收入		<u>122,899</u>	
小計		<u>2,882,346</u>	
其他營業收入		<u>32,595</u>	
		<u>\$ 8,903,183</u>	

精誠資訊股份有限公司

營業成本明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
年初商品	\$ 879,519
加：本年度進貨	5,008,558
減：年底商品	937,949
內部領用及其他	48,910
存貨淨變現價值回升利益	<u>1,276</u>
銷貨成本合計	<u>4,899,942</u>
勞務成本	
維護成本	574,398
資料處理成本	384,949
教育訓練成本	230,253
加值網路服務成本	178,672
其他勞務成本	<u>63,925</u>
勞務成本合計	<u>1,432,197</u>
其他營業成本	<u>9,311</u>
	<u>\$ 6,341,450</u>

精誠資訊股份有限公司

營業費用明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項 目	金			額
	行銷費用	管理及總務 費 用	研究發展費用	合 計
薪資及退休金	\$ 1,121,290	\$ 135,322	\$ 233,705	\$ 1,490,317
租 金	155,360	4,246	2,627	162,233
保 險 費	81,483	9,836	17,528	108,847
折 舊	37,088	16,316	3,649	57,053
其他（註）	<u>135,645</u>	<u>62,478</u>	<u>23,819</u>	<u>221,942</u>
	<u>\$ 1,530,866</u>	<u>\$ 228,198</u>	<u>\$ 281,328</u>	<u>\$ 2,040,392</u>

註：各項餘額均未超過本科目餘額之百分之五。